

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: SDay SPV2020 OÜ

registrikood: 14889276

tänavanimi: Pärnu mnt

maja number: 12

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10148

telefon: +372 56603344

e-posti aadress: info@estban.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Laenukohustised	7
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

SDay SPV2020 OÜ registreerimisnumbriga 14889276 esmaregistreerimise aeg on 16.01.2020 aadressiga Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa, Pärnu mnt 12, 10148.

Ettevõtte põhitegevusalaks on Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused (82991 / EMTAK 2008), ennekõike on ettevõtte loodud Eesti äriinglite investeringute tegemise toetamiseks ja ka otseinvesteringute tegemiseks. Ettevõtte loodi investeringu tegemiseks ja osaluse hoidmiseks Lätis registreeritud ettevõttesse JEFF SIA (43603085405)

SDay SPV2020 ainuosanik on MTÜ Eesti Äriinglite Assotsiatsioon ja OÜ juhatusse kuuluvad Anu Oks ja Ivo Remmelg.

Aastal 2023 investeeriti ettevõttesse järjekordse Jeff SIA rahakaasamise käigus 126 070 EUR. Kulud olid seotud õigusabi ning raamatupidamisega, tulusid ei olnud.

Ettevõtte omab kokku 915 JEFF SIA-st aktsiat.

JEFF SIA on jätkuvalt tegutsev ja kasvav ettevõtte. 2023 aasta jooksul jõudis JEFF SIA jooksvasse kasumisse.

Ivo Remmelg
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	18 471	17 280	
Kokku käibevarad	18 471	17 280	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	912 147	786 077	2
Kokku põhivarad	912 147	786 077	
Kokku varad	930 618	803 357	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	905 540	777 700	3
Eraldised	13 453	14 068	
Muud eraldised	13 453	14 068	3
Kokku pikaajalised kohustised	918 993	791 768	
Kokku kohustised	918 993	791 768	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 089	9 089	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36	0	
Kokku omakapital	11 625	11 589	
Kokku kohustised ja omakapital	930 618	803 357	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Muud äritulud	275	415
Mitmesugused tegevuskulud	-275	-415
Ärikasum (kahjum)	0	0
Intressitulud	36	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36	0

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SDAY SPV2020 OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tegemist on väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruandega.

Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr.1

Raha

Rahana kajastatakse arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsvara ja finantskohustis võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustise eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustise soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Edasine kajastamine:

Investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mis ei ole avalikult kaubeldavad ning mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Algne soetusmaksumuse korrigeerimised viiakse läbi ainult juhul kui need on asjakohased.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu nõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates aruande kuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruande kuupäeva või kui laenuandjal oli õigus aruande kuupäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis on kohustis, mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Ettevõtte kajastab oma bilansis eraldise juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustis, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja kohustise summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kulud

Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekkivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud.

Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. sidusettevõtteid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	786 077	786 077
31.12.2022	786 077	786 077
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2022	786 077	786 077
Soetamine	126 070	126 070
31.12.2023	912 147	912 147

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen	905 540	0	905 540	0	muutuv	EUR	tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	905 540		905 540				
Laenukohustised kokku	905 540		905 540				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen	777 700	0	777 700	0	muutuv	EUR	tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	777 700		777 700				
Laenukohustised kokku	777 700		777 700				

Põhjendus jooksva sisemise intressimäära mittearvestamiseks:

Startup investeeringute tegemiseks konverteeritava laenu instrumenti kasutades on laenu intressi arvestamise tähtajaks laenu osakapitaliks

konverteerimise hetk. Kõik eelnevad intressi arvestused, nii negatiivsed kui positiivsed ei kajasta ettevõtte ega antud laenu tegelikku väärtust.

Saadud laenulepingutelt on mahaarvatud lepingust tulenevalt 1% - 2% (sõltuvalt raha kaasamise voorust), mida kasutatakse ettevõtte haldus- ja juhtimiskulude katteks. Kasutamata osa on kajastatud bilansis real muu eraldis ja kasutatud osa kasumiaruandes real muud äritulud.

Laenu tähtaeg on seotud tehtud investeeringuga ettevõttesse JEFF SIA. Kuna juhtkond ei plaani investeeringust 2024. aastal väljuda, siis sellest tulenevalt on kajastatud ka laenud pikaajalise kohustisena. Laenu tagastamine laenuandjatele sõltub investeeringu edukusest.

Laen tagastatakse juhul, kui tehtud investeeringutest väljutakse edukalt ja eduka väljumise korral saadud tulu jaotatakse laenuandjate vahel vastavalt varasemalt sõlmitud kokkulepetele. Kui investeering ei lõpe edukalt, siis lepingu kohaselt loetakse laen laenuandja poolt loobunuks ja laenu tagasimaksmise kohustus lõppeb.

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

2023. aastal ettevõttes töötajaid ei olnud.

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	MTÜ Eesti Äriinglite Assotsiatsioon
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 220	42 220
Kokku laenukohustised	42 220	42 220

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023
Kokku laenukohustised	43 000	0	43 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ei arvestatud ja muid olulisi soodustusi ei tehtud.

Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad andsid on andnud ettevõttele laenu summas 43 000 EUR millest 780 eurot on arvestatud haldus- ja juhtimiskulude katteks. Sellest tulenevalt on seotud osapoolte saldo 31.12.2023 seisuga 42 220 EUR (31.12.2022 seisuga 42 220 EUR).

Ettevõtte tekib investeeringust eduka väljumise korral kohustus tasuda lead investorile ja emaettevõttele edukustasu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.04.2024

SDay SPV2020 OÜ (registrikood: 14889276) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVO REMMELG	Juhatuse liige	26.04.2024
ANU OKS	Juhatuse liige	07.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 089
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36
Kokku	9 125
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	9 125
Tulevase tegevusega seonduva kasumi arvel	
Kokku	9 125

Dividende välja ei maksta.

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56603344
E-posti aadress	info@estban.ee