

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Astronaut Asset Management AS

registrikood: 16292884

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Võlvi tn 6-32

postisihthnumber: 10132

telefon: +372 5063804

e-posti aadress: astronaut@astronautcapital.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Intressitulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11
Vandeaudiitori aruanne	12

Tegevusaruanne

Astronaut Asset Management AS on Finantsinspektiooni tegevusloaga väikesemahuliste fondide valitseja, kes sai tegevusloa 2022 aastal.

2024. majandusaasta oli Astronaut Asset Management AS-i jaoks edukas. Ettevõtte alustas sisulist äritegevust ehk hakkas valitsema fonde. Ettevõtte lansseeris mitu fondi ning hakati teenima tulu fondide valitsemisest. Ettevõtte müügitulu oli 13 337 eurot ning puhaskasum 2 458 eurot.

2025. majandusaastal planeeritakse jätkata fondide valitsemisega ning kasvatada hallatavate fondide arvu ja mahte. Arvestades sõlmitud lepinguid ning võimalikke uusi fonde, prognoosib juhatuse 2025. majandusaastal tulude ja tegevusmahu kasvu.

Peamised finantssuhtarvud Astronaut Asset Management AS-i käesoleva aruandeperioodi kohta on järgnevad:

Keskmine omakapitali tootlikkus (puhaskasum / aruandeperioodi keskmine omakapital) oli 4%.

Omakapitali määr bilansis 96%.

Töötajaid 2024. majandusaastal polnud ning juhatuse ega nõukogu liikmetele tasu ei makstud.

Plaanitavat äritegevuse kasvu mõjutab negatiivselt käimasolev sõda Ukrainas, mis langetab investorite soovi investeerida Eestisse ning Baltikumi ning Skandinaavia regiooni laiemalt. Samuti mõjutavad jätkuvalt kõrge intressimäärakeskkond ja inflatsioon plaanitavat äritegevust negatiivselt, kuna kõrgetel intressimääradel on negatiivne mõju paljudele varaklassidele ning see on tekitanud olulist ebakindlust makromajanduse väljavaadete osas.

Astronaut Asset Management AS plaanib äritegevust ei ole hooajaline, kuid on tsükliline, kuna kasvuperioodidel on tavaliselt investorid optimistlikumad tegema investeeringuid fondidesse ning langusperioodidel nende huvi teha täiendavaid investeeringuid tihti langeb. Samuti on fondide varade hinnad sageli teatavas korrelatsioonis muude varaklassidega, mis omakorda sõltuvad majandustsüklitest.

Astronaut Asset Management AS-i tänane ning lähituleviku äritegevus on väikesemahuline ning digitaalne, mistõttu puuduvad ka olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud.

Astronaut Asset Management AS-il puudus majandusaastal vajadus kasutada finantsinstrumente riskide maandamiseks ning ettevõtte ei plaani bilansis hoida nii riskantseid varasid, mis vajaksid riskimaandusinstrumente. Ettevõtte investeerib oma likviidseid varasid vaid valikuliselt intressi tootvatesse varadesse, võttes väga madalat krediidiriski. Juhul, kui tekibki olukord, et krediidirisk realiseerub, siis on Astronaut Asset Management AS-i emaettevõtte Astronaut Capital OÜ valmis tagama piisavad vahendid omakapitali või laenude näol, et säilitada vajalik omakapital ja likviidsus.

Käesolev majandusaasta aruanne on koostatud koos vandeaudiitori aruandega, mis on selle aruande lahutamatu osa. Astronaut Asset Management AS-ile teeb audiitori ülevaatus PricewaterhouseCoopers.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	282	129	
Finantsinvesteeringud	1	15 603	2
Nõuded ja ettemaksed	59 993	39 529	3
Kokku käibevarad	60 276	55 261	
Kokku varad	60 276	55 261	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 569	12	4
Kokku lühiajalised kohustised	2 569	12	
Kokku kohustised	2 569	12	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	50 000	50 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 249	5 227	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 458	22	
Kokku omakapital	57 707	55 249	
Kokku kohustised ja omakapital	60 276	55 261	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	13 337	0	5
Mitmesugused tegevuskulud	-15 206	-4 480	
Ärikasum (kahjum)	-1 869	-4 480	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	132	603	
Intressitulud	4 195	3 899	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 458	22	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 458	22	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Astronaut Asset Management AS 2024. majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Kasumiaruanne on koostatud 1. skeemi järgi. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Aruande puhul on tegemist väikeettevõtja lühendatud aruandega.

Raha

Rahana kajastatakse arvelduskontode jääke ja sularaha.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuna kajastatakse investeeringuid finantsvaradesse nagu aktsiad, fondid, võlakirjad, vahetusvõlakirjad. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud võlakirjadesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid hoida lunastustähtajani. Finantsinvesteeringud võlakirjadesse, mida ettevõtte ei kavatse hoida lunastustähtajani või mille puhul ettevõtte ei ole soetamise hetkel kindel, kas ta kavatseb neid hoida lunastustähtajani, kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande.

Finantsvarade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid korrigeeritud soetusmaksumuse kajastatud finantsvara või finantsvarade grupi väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga). Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Kõiki nõudeid (nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh laenu nõuded)) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses kuludesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse arvele soetusmaksumuses ja kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Tulud

Ettevõtte tuluks on fondivalitsemise eest saadav administreerimis- ja valitsemistasud. Tulu kajastatakse tekkepõhiselt osutatud teenuste eest saadavates summates siis, kui teenus on osutatud ja ettevõtte on tekkinud summale nõudeõigus.

Investeeringufondide valitsemisega seonduvad teenustasutulu kajastatakse teenuse osutamise perioodi jooksul. Tulemusega seotud valitsemistasud kajastatakse siis kui vastavad tulemusega seotud kriteeriumid on täidetud. Muu ühekordne tehingutulu ning muu tulu kajastatakse tekkepõhiselt vastava tehingu toimumise hetkel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Ettevõtte kuluks on peamiselt juriidilised teenused ning auditeerimine. Kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2022		0	0
Soetamine		15 000	15 000
Müük müügihinnas või lunastamine		0	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest		603	603
31.12.2023	0	15 603	15 603
Kajastatud õiglasest väärtuses		3 603	3 603
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses		12 000	12 000
Soetamine	1		1
Müük müügihinnas või lunastamine		-15 735	-15 735
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest		132	132
31.12.2024	1	0	1

Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 074	3 074	
Ostjatelt laekumata arved	3 074	3 074	
Nõuded seotud osapoolte vastu	56 739	56 739	8
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	180	180	
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 993	59 993	
	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	39 529	39 529	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 529	39 529	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 455	2 455
Maksuvõlad	114	114
Kokku võlad ja ettemaksed	2 569	2 569
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12	12
Maksuvõlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	12	12

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 337	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 337	0
Kokku müügitulu	13 337	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Fondide valitsemine	13 337	0
Kokku müügitulu	13 337	0

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Töötajaid ei olnud ning tööjõukulusid ei olnud. Juhatuse ega nõukogu liikmetele palka ei makstud.

Lisa 7 Intressitulud

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Intressitulu hoiustelt	23	8	
Intressitulu võlakirjadelt	810	1 699	
Intressitulu laenudelt	3 362	2 192	8
Kokku intressitulud	4 195	3 899	

2024. majandusaasta jooksul anti laenu seotud osapoolle Laenupartner Grupp OÜ, et investeerida likviidseid varasid ning teenida intressitulu. Laenupartner Grupp OÜ tagastas laenu täies ulatuses koos intressidega 28.03.2025 ning rohkem laenu Laenupartner Grupp OÜ-le aruande esitamise kuupäevaga antud pole ning ei plaanita ka anda.

2023. majandusaasta jooksul anti laenu seotud osapoolle Laenupartner Grupp OÜ, et investeerida likviidseid varasid ning teenida intressitulu. Laenupartner Grupp OÜ tagastas laenu täies ulatuses 01.01.2024.

2023. majandusaasta jooksul osteti seotud osapoolelt Creditstar International OÜ võlakirju 12 000 EUR ulatuses nominaalse hinnaga, mis vastas võlakirja turuhinnale, et investeerida likviidseid varasid ning teenida intressitulu. Võlakirjade lunastustähtaeg oli 01.06.2024 ning võlakirjad lunastati täies mahus.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Astronaut Capital OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Estilus OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	56 739	39 528	
Kokku nõuded ja ettemaksed	56 739	39 528	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõtjad	0	79 000	40 000	39 000	2 192	7
Kokku antud laenud	0	79 000	40 000	39 000	2 192	

ANTUD LAENUD	31.12.2023	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõtjad	39 000	61 000	44 100	55 900	3 362	7
Kokku antud laenud	39 000	61 000	44 100	55 900	3 362	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Ei	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2025

Astronaut Asset Management AS (registrikood: 16292884) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO VISNAPUU	Juhatuse liige	29.04.2025

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Astronaut Asset Management AS aktsionäridele

Oleme üle vaadanud kaasneva Astronaut Asset Management AS (Ettevõtte) lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2024, kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ning lühendatud raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad olulisi arvestuspõhimõtteid ja muud selgitavat infot.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhatus vastutab lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte kaasneva lühendatud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime ülevaatus läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatus töövõtude standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) „Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus“. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et lühendatud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Lühendatud raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me selle lühendatud raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis paneks meid uskuma, et kaasnev lühendatud raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit 31. detsembri 2024 seisuga ning ettevõtte finantstulemust sellel kuupäeval lõppenud majandusaastal kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Kristi Ziugov
Vandeaudiitor, litsents nr 650
AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Tatari 1, 10116 Tallinn
29. aprill 2025
Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

Astronaut Asset Management AS (registrikood: 16292884) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI ZIUGOV	Vandeaudiitor	29.04.2025

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 249
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 458
Kokku	7 707

Kasumit mitte jaotada ning dividende mitte maksta.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 249
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 458
Kokku	7 707

Kasumit mitte jaotada ning dividende mitte maksta.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Fondide valitsemine	66301	EMTAK 2025	13337	100.00%	Jah