

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Wise Guys Investment OÜ

registrikood: 12236417

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 139e
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11317

e-posti aadress: info@startupwiseguys.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Muud äritulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Wise Guys Investment OÜ (WGI) asutati 2012. aastal võimaldamaks Eesti erainvestoritel (angel investors) investeringute tegemist kõrge kasvupotentsiaaliga alustavatesse ettevõtetesse. Kriteeriumitele vastavate investeerimisobjektide leidmiseks pandi alus rahvusvahelisele kiirendiprogrammile (accelerator program) Startup Wise Guys, mis pakub tehnoloogiavaldkonna iduettevõtetele 3-kuulist intensiivset väljaõpet koos rahvusvaheliste mentoritega, aidates kaasa toote ja ärimudeli defineerimisele, selle valmistamisele ning idee mahamüümisele nii klientidele kui võimalikele investoritele.

Ettevõtte põhiliseks sihtturuks on Kesk- ja Ida-Euroopa, samas on WGI tegevus laiemas haardega ning avatud ka teiste piirkondade võimekatele alustavatele ettevõtetele. 2016. aastal kevadel viidi läbi 1 programmi tsükkel, mille läbisid edukalt 10 iduettevõtet. Üldjuhul omandati investeringut saanud ettevõtetes 8%-line osalus.

2016. aastal lõppes WGI Euroopa Komisjonile esitatud Kesk- ja Ida-Euroopa kiirendeid ühendava konsortsiumi ühisprojekt CEED Tech tegevuste elluviimisega. Lisaks WGI-le osalesid partneritena konsortsiumis kiirendid Leedust (Open Coffee Club Vilnius), Tšehhist/Suurbritanniast (Startup Yard), Slovakiast (The Spot) ja Ungarist (Digital Factory), juhtpartneriks on Civitta Eesti. Projekti raames jagati Startup Wise Guys'i programmi ettevõtetele *grant*-idena 0,5 milj. eurot.

2016. aastal jätkati aasta varem alustatud strateegilist partnerlust Telia Eesti AS-iga (osa rahvusvaheliselt TeliaSonera grupist) ning viidi läbi korporatiivkiirendi VUNK teine tsükkel loomaks uut väärtust nii Telekomile ja tema töötajatele ning klientidele, idufirmadele kui ka telekomisektorile tervikuna. Sügisel viidi koostöös Civitta Eestiga läbi Startup Estonia poolt ellu kutsutud rahvusvaheliste startupide müügi- ja turunduskoolitusprogramm Rocket Sales, mille läbis 20 Eesti iduettevõtet. Samuti jätkati aasta varem alustatud partnerlust EIT Digital-iga toetamaks kõrge kasvupotentsiaaliga startup-ide arengut ning Eesti startup-kogukonda üldisemalt.

Investeeringute tegemisel jätkati eelenud aastal võetud fookusega keskenduda ettevõttelt-ettevõttele suunatud ärimudeliga (B2B) tarkvaratehnoloogia valdkonna iduettevõtetele. Ettevõtte viimaseks aktiivseks investeeringuks oli panus Startup Wise Guys brändi all ellu kutsutud Läti esimene kiirendi koostöös Lattelekom'iga (osa rahvusvahelisest TeliaSonera grupist).

2016. aasta novembris toimus esimene Startup Wise Guysi portfelli ettevõtte exit, milleks oli Vitalfields'i suurepärase tootlusega müügitehing USA suurkorporatsioonile Monsanto Company.

2016. aastaga lõppes ettevõtte aktiivne tegevusperiood investeerimisfondina. Järgnevatel aastatel tegeletakse põhiliselt olemasoleva investeerimisportfelli haldamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	361 625	253 228	2
Nõuded ja ettemaksed	282 653	42 734	3
Kokku käibevarad	644 278	295 962	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	387 351	313 191	4
Materiaalsed põhivarad	1 437	3 479	5
Kokku põhivarad	388 788	316 670	
Kokku varad	1 033 066	612 632	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	331 376	20 079	6
Kokku lühiajalised kohustised	331 376	20 079	
Kokku kohustised	331 376	20 079	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	56 545	56 545	7
Ülekurss	530 552	530 552	
Oma osad	-543 251	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 456	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	652 388	5 456	
Kokku omakapital	701 690	592 553	
Kokku kohustised ja omakapital	1 033 066	612 632	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	83 806	275 535	8
Muud äritulud	55 408	74 451	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 467	-35 502	
Mitmesugused tegevuskulud	-96 241	-140 304	
Tööjõukulud	-59 192	-101 630	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 042	-1 709	5
Ärikasum (kahjum)	-41 728	70 841	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	679 890	-65 000	11
Intressitulud	248	0	
Intressikulud	-2 293	0	
Muud finantstulud ja -kulud	16 271	-385	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	652 388	5 456	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	652 388	5 456	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Wise Guys Investment OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Seotusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeering algselt tema soetusmaksumuses ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui Ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil).

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, 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 nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata,

on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

OÜ Wise Guys Investment aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha pangakontodel	361 625	253 228
Kokku raha	361 625	253 228

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	60 697	60 697
Ostjatelt laekumata arved	60 697	60 697
Muud nõuded	221 092	221 092
Viitlaekumised	221 092	221 092
Ettemaksed	864	864
Muud makstud ettemaksed	864	864
Kokku nõuded ja ettemaksed	282 653	282 653
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 240	2 240
Ostjatelt laekumata arved	2 240	2 240
Muud nõuded	34 425	34 425
Laenunõuded	34 104	34 104
Viitlaekumised	321	321
Ettemaksed	6 069	6 069
Tulevaste perioodide kulud	6 042	6 042
Muud makstud ettemaksed	27	27
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 734	42 734

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	351 081	351 081
Soetamine	27 110	27 110
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-65 000	-65 000
31.12.2015	313 191	313 191
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2015	313 191	313 191
Soetamine	137 561	137 561
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-78 048	-78 048
31.12.2016	372 704	372 704

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	3 519	3 519
Akumuleeritud kulum	-1 001	-1 001
Jääkmaksumus	2 518	2 518
Ostud ja parendused	2 670	2 670
Muud ostud ja parendused	2 670	2 670
Amortisatsioonikulu	-1 709	-1 709
31.12.2015		
Soetusmaksumus	6 189	6 189
Akumuleeritud kulum	-2 710	-2 710
Jääkmaksumus	3 479	3 479
Amortisatsioonikulu	-2 042	-2 042
31.12.2016		
Soetusmaksumus	6 189	6 189
Akumuleeritud kulum	-4 752	-4 752
Jääkmaksumus	1 437	1 437

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 274	5 274
Võlad töövõtjatele	1 767	1 767
Maksuvõlad	9 242	9 242
Muud võlad	315 093	315 093
Muud viitvõlad	315 093	315 093
Kokku võlad ja ettemaksed	331 376	331 376
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 295	9 295
Võlad töövõtjatele	5 341	5 341
Maksuvõlad	5 443	5 443
Kokku võlad ja ettemaksed	20 079	20 079

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	56 545	56 545
Osade arv (tk)	56 545	56 545
Osakapital koosneb 56545 osast, osa nimiväärtus on 1 euro.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	58 306	266 105
Läti	25 000	0
Soome	500	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	83 806	266 105
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	0	9 430
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	9 430
Kokku müügitulu	83 806	275 535
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ettevõtluse arendamine	83 806	210 000
Vahendusteenus	0	65 535
Kokku müügitulu	83 806	275 535

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Tulu sihtfinantseerimisest	55 211	73 955
Töötukassa toetus	197	496
Kokku muud äritulud	55 408	74 451

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	44 355	76 058
Sotsiaalmaksud	14 837	25 572
Kokku tööjõukulud	59 192	101 630
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	679 890	-65 000
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	679 890	-65 000

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	16 392	0
Muud finantskulud	-121	-385
Kokku muud finantstulud ja -kulud	16 271	-385

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	316 893	950	1 800

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõttjad	0	0	27 110	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	18 000	0	18 000	5 117

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	44 355	26 966

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2017

Wise Guys Investment OÜ (registrikood: 12236417) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIS PRII	Juhatuse liige	04.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 456
Aruandeaasta kasum (kahjum)	652 388
Kokku	657 844
Jaotamine	
Dividendideks	112 140
Kokku	112 140

Osanikele väljamakstav kasumiosa – 112 140 eurot / the share of profit to be distributed to the shareholders – 112 140 euros;

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 456
Aruandeaasta kasum (kahjum)	652 388
Kokku	657 844
Jaotamine	
Dividendideks	112 140
Kokku	112 140

Osanikele väljamakstav kasumiosa – 112 140 eurot / the share of profit to be distributed to the shareholders – 112 140 euros;

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	83806	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@startupwiseguys.com