

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Wise Guys Investment OÜ

registrikood: 12236417

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 139E

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11317

e-posti aadress: info@startupwiseguys.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Wise Guys Investment OÜ (WGI) asutati 2012. aastal võimaldamaks Eesti erainvestoritel (angel investors) investeeringute 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 laiema haardega ning avatud ka teiste piirkondade võimekatele alustavatele ettevõtetele. 2013. aastal viidi läbi 2 programmi (talvel ja sügisel), mille läbisid 15 väljavalitud iduettevõtet ning nendesse tehti investeeringuid 155 000 euro ulatuses. Üldjuhul omandati investeeringut saanud ettevõtetes 8%-line osalus. Kokku on portfolio-ettevõtted aasta lõpu seisuga kaasanud ca 2 milj eurot lisa-investeeringuid.

WGI tegevuskulude katteallikaks oli 2013.aastal osanike sissemaksed – 15-lt erainvestorilt ning Eesti Arengufondilt. Aruandeaasta kahjumit plaanitakse katta omakapitali ülekursi arvel.

2014. aastal on plaan muuta tegevuse fookust teravamaks ning keskenduda edaspidi ettevõttelt-ettevõttele suunatud ärimudeliga tarkvaratehnoloogia valdkonna iduettevõtetesse investeerimisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	84 663	115 320	2
Nõuded ja ettemaksed	1 488	0	3
Kokku käibevara	86 151	115 320	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	270 000	115 000	4
Materiaalne põhivara	1 475	0	5
Kokku põhivara	271 475	115 000	
Kokku varad	357 626	230 320	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 230	0	6
Kokku lühiajalised kohustused	5 230	0	
Kokku kohustused	5 230	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	26 401	2 500	7
Registreerimata osakapital	223 250	324 750	
Ülekurss	305 599	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-96 930	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-105 924	-96 930	
Kokku omakapital	352 396	230 320	
Kokku kohustused ja omakapital	357 626	230 320	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	16.02.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Müügitulu	6 436	0	8
Muud äritulud	562	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-92 890	-96 985	
Tööjõukulud	-20 155	0	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-106	0	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	-106 153	-96 985	
Muud finantstulud ja -kulud	229	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-105 924	-96 985	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-105 924	-96 985	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	16.02.2012 - 31.12.2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-106 153	-96 985
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	106	0
Kokku korrigeerimised	106	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 488	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 230	0
Kokku rahavood äritegevusest	-102 305	-96 985
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 581	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-155 000	-115 000
Laekunud intressid	229	55
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-156 352	-114 945
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	228 000	324 750
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	228 000	324 750
Kokku rahavood	-30 657	112 820
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	115 320	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-30 657	112 820
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	84 663	115 320

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
16.02.2012	2 500	0		0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0		-96 930	-96 930
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	324 750		0	324 750
31.12.2012	2 500	324 750		-96 930	230 320
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-105 924	-105 924
Emiteeritud osakapital	23 901	0	0	0	23 901
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	228 000	305 599	0	533 599
Muud muutused omakapitalis	0	-329 500	0	0	-329 500
31.12.2013	26 401	223 250	305 599	-202 854	352 396

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Wise Guys Investment OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar	3 aastat

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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 õiglates 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Raha pangakontodel	84 663	35 320
Tähtajaline hoius	0	80 000
Kokku raha	84 663	115 320

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	683	683
Ostjatelt laekumata arved	683	683
Nõuded seotud osapoolte vastu	805	805
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 488	1 488

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
Soetamine	115 000	115 000
31.12.2012	115 000	115 000
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	115 000	115 000
	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2012	115 000	115 000
Soetamine	155 000	155 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	
31.12.2013	270 000	270 000
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	270 000	270 000

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	1 581	1 581
Amortisatsioonikulu	-106	-106
31.12.2013		
Soetusmaksumus	1 581	1 581
Akumuleeritud kulum	-106	-106
Jääkmaksumus	1 475	1 475

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	858	858		
Võlad töövõtjatele	2 068	2 068		
Maksuvõlad	2 304	2 304		
Kokku võlad ja ettemaksed	5 230	5 230		

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	26 401	2 500
Osade arv (tk)	26 401	2 500
Osakapital koosneb 26401 osast, osa nimiväärtus on 1 euro.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	16.02.2012 - 31.12.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 436	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 436	0
Kokku müügitulu	6 436	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenus	6 436	0
Kokku müügitulu	6 436	0

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	16.02.2012 - 31.12.2012
Palgakulu	15 030	0
Sotsiaalmaksud	5 125	0
Kokku tööjõukulud	20 155	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2013	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	155 000	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		5 000
16.02.2012 - 31.12.2012	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	115 000	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.08.2014

Wise Guys Investment OÜ (registrikood: 12236417) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIS PRII	Juhatuse liige	13.08.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-96 930
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-105 924
Kokku	-202 854
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	202 854
Kokku	202 854

Katta Ühingu 2013. majandusaasta kahjum summas -105 924 eurot Ühingu omakapitali (ülekursi) arvel.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-96 930
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-105 924
Kokku	-202 854
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	202 854
Kokku	202 854

Katta Ühingu 2013. majandusaasta kahjum summas -105 924 eurot Ühingu omakapitali (ülekursi) arvel.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	6436	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@startupwiseguys.com