

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Usaldusfond Superangel One

registrikood: 14435150

tänava/talu nimi, Telliskivi tn 60a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10412

e-posti aadress: gp@superangel.eu

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 Võlad ja ettemaksed	7
Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud	7
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Lisa 7 Sündmused pärast aruandekuupäeva	8
Aruande allkirjad	9
Vandeauditori aruanne	10

Tegevusaruanne

Usaldusfond Superangel One on 2018. aastal asutatud investeerimisfond, mis keskendub varajase faasi tehnoloogiainvesteeringutele.

Fondi asutajateks ning juhtivpartneriteks on Rain Rannu, Veljo Otsason ja Marek Kiisa.

Fondi juhtimine toimub läbi fondivalitseja Superange1 GP OÜ, kes on registreeritud tegevusloata väikefondi valitsejana Finantsinspektsiooni poolt.

2021. aastal tehti kokku 14 uut investeeringut ja 6 jätkuinvesteeringut summas 2,6 mln €.

Loe fondi tegevusest, portfelli-firmadest ja uudistest lähemalt @ <http://superangel.io>

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	110 704	278 937	
Kokku käibevarad	110 704	278 937	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	25 519 797	13 373 049	2
Kokku põhivarad	25 519 797	13 373 049	
Kokku varad	25 630 501	13 651 986	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	52 152	35 459	3
Kokku lühiajalised kohustised	52 152	35 459	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	109 633	264 352	3
Kokku pikaajalised kohustised	109 633	264 352	
Kokku kohustised	161 785	299 811	
Usaldus- ja täisosanikele kuuluv Fondi vara puhasväärtus	25 468 716	13 352 175	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-452 902	-437 111	4,6
Muud finantstulud ja -kulud	9 505 135	3 567 325	
Fondi vara puhasväärtuse muutus	9 052 233	3 130 214	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Usaldusfond Superangel One 2021 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Fondi valitseb Superange1 GP OÜ (Fondivalitseja).

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

Usaldusfond on usaldusühing ning vastab Äriseadustikus olevale äriühingute loetelule. Sellest tulenevalt on koostatud käesolev majandusaasta aruanne kasutades väikeettevõtja aruandevorme.

Superangel One Usaldusfondi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendi nr 15 "Lisades avalikustatav informatsioon" nõuetele väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandena.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke ja kuni 3 kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale euro (s.o fondi arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalised investeeringud on bilansis näidatud õiglases väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel on aluseks fondivalitseja hinnang, mis on tehtud vastavalt fondivalitseja hindamispoliitikale. Kui õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse pikaajalised finantsinvesteeringud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Pikaajaliste finantsinvesteeringute õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Investeeringute osas lähtutakse IPEV Valuation Guideline' st.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Seotud osapooled

Fond loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab olulist valitsevat mõju teise osapoolle äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- 1) omanikud ehk investorid ning nende üle valitsevat mõju omavad isikud;
- 2) fondivalitseja ehk täisosanik;
- 3) fondivalitseja juhatuse liikmed;
- 4) eelpool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende valitseva mõju all olevad ettevõtted.

NAV

NAV (Net Assets Value) ehk fondi varade puhasväärtus on võrdne fondi varade väärtusega, millest on lahutatud fondi kohustused. Investeeringu väärtus ühe osaku kohta arvutatakse investeerimisfondidel järgmiselt: fondi varade väärtus jagatakse pärast kulude mahaarvamist fondiosakute arvuga.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2019	7 117 227	7 117 227
Soetamine	2 677 959	2 677 959
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	3 577 863	3 577 863
31.12.2020	13 373 049	13 373 049
		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2020	13 373 049	13 373 049
Soetamine	2 642 441	2 642 441
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	9 504 307	9 504 307
31.12.2021	25 519 797	25 519 797

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse Fondis investeeringuid erinevatesse *startup* firmadesse.

Lisa 3 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	52 152	52 152	
Saadud ettemaksud	109 119		109 119
Muud saadud ettemaksud	109 119		109 119
Kokku võlad ja ettemaksud	161 271	52 152	109 119
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	35 459	35 459	
Saadud ettemaksud	264 352		264 352
Muud saadud ettemaksud	264 352		264 352
Kokku võlad ja ettemaksud	299 811	35 459	264 352

Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Fondi valitsemistasu	397 023	398 111	6
Muud tegevuskulud	55 879	39 000	6
Kokku mitmesugused tegevuskulud	452 902	437 111	

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ei ole Fondil palgalisi töötajaid.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 243	30 842
Kokku nõuded ja ettemaksud	47 243	30 842

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	427 865	437 565
Kokku ostetud	427 865	437 565

Seotud osapooltel on tingimuslik kohustus teha kapitali sissemakseid Fondi.

31.12.2021 oli see kohustus 0,3 mln eurot (31.12.2020 0,8 mln eurot).

Tehingud seotud osapooltega hõlmavad mitmesuguseid tegevuskulusid (2021.a. 30 842 eurot) ja Fondi valitsemistasu (2021.a. 397 023 eurot) ning on kirjeldatud Lisas 4.

Lisa 7 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Ukraina kriisi mõju

2022.aasta veebruari lõpus algas Venemaa sõjaline tegevus Ukrainas. Nende kiirelt muutuvate sündmuste taustal ei ole Superangel One juhatusel võimalik hinnata Ukraina kriisi mõju fondi tegevusele ja finantstulemustele.

Sanktsioonid võivad kaudselt mõjutada portfelli tehnoloogiaettevõtete tuleviku rahakaasamisvoorude hinnastamist. Mõju suurus ning allikaid ei oska me täna adekvaatselt hinnata.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.05.2022

Usaldusfond Superangel One (registrikood: 14435150) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK KIISA	Juhatuse liige	04.05.2022
RAIN RANNU	Juhatuse liige	03.05.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Usaldusfond Superangel One osakuomanikele ja fondivalitsejale

Arvamus

Oleme auditeerinud Usaldusfond Superangel One (fond) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ja kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt fondi finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme fondist sõltumatud kooskõlas kutsealaste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme teatud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama fondi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas fondi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvamuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks fondi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust fondi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada fondi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Eero Kaup

Vandeauditori number 459

KPMG Baltics OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn, Harju maakond, 10117

03.05.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Usaldusfond Superangel One (registrikood: 14435150) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO KAUP	Vandeaudiitor	03.05.2022

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	gp@superangel.eu