

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2019

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2019

**ärinimi:** Usaldusfond Superangel One

**registrikood:** 14435150

**tänava nimi, maja number:** Telliskivi tn 60a

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 10412

**e-posti aadress:** gp@superangel.eu

## Sisukord

<b>Tegevusaruanne</b>	<b>3</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>	<b>4</b>
<b>Bilanss</b>	<b>4</b>
<b>Kasumiaruanne</b>	<b>5</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>	<b>6</b>
<b>Lisa 1 Arvestuspõhimõtted</b>	<b>6</b>
<b>Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud</b>	<b>7</b>
<b>Lisa 3 Võlad ja ettemaksed</b>	<b>7</b>
<b>Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>7</b>
<b>Lisa 5 Tööjõukulud</b>	<b>8</b>
<b>Lisa 6 Seotud osapooled</b>	<b>8</b>
<b>Lisa 7 Sündmused pärast aruandekuupäeva</b>	<b>9</b>
<b>Aruande allkirjad</b>	<b>10</b>

## 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.

2019. aastal tehti kokku 14 uut investeeringut ja 6 jätkuinvesteeringut summas 5,5 mln €.

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

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	501 635	550 918	
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>501 635</b>	<b>550 918</b>	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	7 117 227	1 251 547	2
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>7 117 227</b>	<b>1 251 547</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>7 618 862</b>	<b>1 802 465</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	47 819	53 029	3
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>47 819</b>	<b>53 029</b>	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	364 640	396 126	
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>364 640</b>	<b>396 126</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>412 459</b>	<b>449 155</b>	
<b>Usaldus- ja täisosanikele kuuluv Fondi vara puhasväärtus</b>	<b>7 206 403</b>	<b>1 353 310</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	22.02.2018 - 31.12.2018	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-483 025	-348 579	4
Kasum/kahjum finantsinvesteeringutelt	305 054	0	
Muud finantstulud ja -kulud	53 335	12 462	
<b>Fondi vara puhasväärtuse muutus</b>	<b>-124 636</b>	<b>-336 117</b>	

# Raamatupidamise aastaaruande lisad Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

## Üldine informatsioon

Usaldusfond Superangel One 2019. 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Usaldusfond on Investeeringufondide seaduse alusel usaldusühinguna asutatud fond ning Investeeringufondide seaduse §10 lõigete (2) ja (3) kohaselt ei ole Usaldusfond avalik fond. Sellest tulenevalt ei kehti Usaldusfondile Investeeringufondide seaduse §83 lõikes (7) toodud avalikustamise nõuded aruannete sisule ja koostamise meetodikale. Usaldusfondi investoritele esitatakse aruanne kooskõlas Rahvusvaheliste Finantsaruandluse Standarditega

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

Superangel One Usaldusfondi 2019. aasta 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 valuutad peale euro (s.o fondi arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

## Finantsinvesteeringud

Pikaajalised investeeringud on bilansis näidatud õiglases väärtuses, kui see on usaldusväärset hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel on aluseks fondivalitseja hinnang, mis on tehtud vastavalt fondivalitseja hindamispoliitikale. Kui õiglase väärtus ei ole usaldusväärset 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 osapooli ärioludele 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 investeeringufondidel järgmiselt: fondi varade väärtus jagatakse pärast kulude mahaarvamist fondiosakute arvuga.

## Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
Soetamine	1 238 925	1 238 925
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	12 622	12 622
<b>31.12.2018</b>	<b>1 251 547</b>	<b>1 251 547</b>
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
<b>31.12.2018</b>	1 251 547	1 251 547
Soetamine	5 514 380	5 514 380
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	351 300	351 300
<b>31.12.2019</b>	<b>7 117 227</b>	<b>7 117 227</b>

## Lisa 3 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	47 819	47 819	
Saadud ettemaksud	364 640		364 640
Muud saadud ettemaksud	364 640		364 640
<b>Kokku võlad ja ettemaksud</b>	<b>412 459</b>	<b>47 819</b>	<b>364 640</b>
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	53 029	53 029	
Saadud ettemaksud	396 126		396 126
Muud saadud ettemaksud	396 126		396 126
<b>Kokku võlad ja ettemaksud</b>	<b>449 155</b>	<b>53 029</b>	<b>396 126</b>

## Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	22.02.2018 - 31.12.2018	Lisa nr
Fondi valitsemistasu	433 851	295 586	6
Fondi asutamiskulud	0	18 515	6
Muud tegevuskulud	49 174	34 478	6
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>483 025</b>	<b>348 579</b>	

Muudest tegevuskuludest on 2019.a. 39 454 € tehingud Fondivalitsejaga (2018.a. oli sama näitaja 28 538 €).

## Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ei ole Fondil palgalisi töötajaid.

## Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 018	47 149

### Laenud

22.02.2018 - 31.12.2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 000	60 000	EUR

### Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	22.02.2018 - 31.12.2018
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	473 305	342 639

Seotud osapooltel on tingimuslik kohustis teha kapitali sissemaksleid Fondi. 31.12.2019 oli see kohustis 1,3 mln eurot (31.12.2018 2,2 mln eurot)



## Lisa 7 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020.aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse (Covid-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele. Usaldusfond Superangel One käsitleb seda haiguspuhangut bilansipäevajärgse mitte korrigeeriva sündmusena.

Superangeli investeerimisstrateegia ei ole muutunud võttes arvesse Covid-19 pandeemiast tulenevatest mõjudest. Tööprotsessides oleme kasutamas erinevaid veebikanaleid, mida oleme rahvusvaheliste võimaluste hindamiseks kasutanud ka varasemalt. Vähenenud on konverentside külastamine ja ettevõtetega kohtumine välismaal.

Superangeli investeerimishorisont on üle 10 aasta, mistõttu me ei näe hetkeseisuga Covid-19 olulist mõju pikaajalistele finantstulemustele. Superangeli portfelli ettevõtted on piisava ettevalmistusega ja kiire kohanemisvõimega, mis aitab neil ka keerulistes oludes lahendusi leida ning äri arendada.

Lühiajalises perspektiivis võib Covid-19 põhjustatud majanduslik olukord mõjutada Superangeli portfellis olevaid ettevõtteid. Vähenenud nõudlus mõjutab ettevõtete müügitulemusi ning ettevaatavaid finantsprognose. Ettevõtete kasvutempo aeglustumine võib raskendada uute raha kaasamise voorude läbiviimise ning võib edasi lükata nende toimumise. Varajase faasi ettevõtted on meie hinnangul paindlikumad, mis võib aidata neil leida uusi ärisuundi, mis mõjutavad ettevõtet positiivselt keskmises ja pikemas ajahorisondis.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.05.2020

**Usaldusfond Superangel One (registrikood: 14435150) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK KIISA	Juhatuse liige	06.05.2020
VELJO OTSASON	Juhatuse liige	06.05.2020

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Usaldusfond Superangel One fondivalitsejale ja osakuomanikele

### Arvamus

Oleme auditeerinud Usaldusfond Superangel One (Fond) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 ja kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Fondi finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ja 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 kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

### 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 tehtud 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

Fondivalitseja 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 arvamust. 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 arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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 arvamust. 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.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eero Kaup

Vandeauditori number 459

KPMG Baltics OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn, Harju maakond, 10117

06.05.2020

## Audiitorite digitaalallkirjad

Usaldusfond Superangel One (registrikood: 14435150) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO KAUP	Vandeaudiitor	06.05.2020

## Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	<b>gp@superangel.eu</b>