

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 22.02.2018

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2018

**ärinimi:** Usaldusfond Superangel One

**registrikood:** 14435150

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

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 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	7
Lisa 6 Seotud osapooled	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.

2018. aastal tehti kokku 9 investeeringut summas 1,3 mln €.

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

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	22.02.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	550 918	0	
Finantsinvesteeringud	1	0	
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>550 919</b>	<b>0</b>	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 251 546	0	2
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>1 251 546</b>	<b>0</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>1 802 465</b>	<b>0</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	53 029	0	3
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>53 029</b>	<b>0</b>	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	396 126	0	3
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>396 126</b>	<b>0</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>449 155</b>	<b>0</b>	
<b>Usaldus- ja täisosanikele kuuluv Fondi vara puhasväärtus</b>	<b>1 353 310</b>	<b>0</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	<b>22.02.2018 - 31.12.2018</b>	<b>Lisa nr</b>
Mitmesugused tegevuskulud	-348 579	4
Muud finantstulud ja -kulud	12 462	
<b>Fondi vara puhasväärtuse muutus</b>	<b>-336 117</b>	

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Usaldusfond Superangel One 22.02-31.12.2018 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 usaldusühing ning vastab Äriseadustikus olevale äriühingute loetelule. Sellest tulenevalt on koostatud käesolev majandusaasta aruanne kasutades väikeettevõtja aruandevorme.

Superangel One Usaldusfondi 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendi nr 15 "Lisades avalikustatav informatsioon" nõuetele väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandena.

Superangel One Usaldusfond registreeriti 22.02.2018 ning tegemist on esimese majandusaastaga, perioodiga 22.02.2018 kuni 31.12.2018. Sellest tulenevalt on aruandeaasta lühem kui kalendriaasta ning võrdlusperioodi andmeid ei ole esitatud.

### 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 valuutakurside 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 osapoolle äriilistele 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)

	Aksiad ja osad	Kokku
Soetamine	1 238 924	1 238 924
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	12 622	12 622
<b>31.12.2018</b>	<b>1 251 546</b>	<b>1 251 546</b>

## Lisa 3 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	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>

Vastavalt investorlepingule on investoritel võimalik teha kogu commitmendi osas sissemakse ühekorraga. Sisse makstud kogu commitmendi jääki kajastatakse "Saadud ettemaksete" kontol.

## Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	22.02.2018 - 31.12.2018	Lisa nr
Fondi valitsemistasu	295 586	6
Fondi asutamisikulud	18 515	
Muud tegevuskulud	34 478	
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>348 579</b>	

## Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ei ole Fondil palgalisi töötajaid.

## Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 201 409	47 149

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

### Ostud ja müügid

	22.02.2018 - 31.12.2018
	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	295 586

31.12.2018 on nõudena üles võetud tegev- ja kõrgem juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjate commitment Superangel One Usaldusfondi.

2018.a on Fondi valitsemistasu makstud Fondivalitsejale Superange1 GP-le.



# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2019

**Usaldusfond Superangel One (registrikood: 14435150) 22.02.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELJO OTSASON	Juhatuse liige	30.04.2019

## SÖLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Usaldusfond Superangel One osanikele ja fondivalitsejale

### Arvamus

Oleme auditeerinud Usaldusfond Superangel One (fond) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 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 31.12.2018 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 ettevõttest 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 ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, 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.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad fondi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

### 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 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 arvamus avaldamiseks ettevõtte 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 ettevõtte 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 ettevõtte 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

01.05.2019

## Audiitorite digitaalallkirjad

Usaldusfond Superangel One (registrikood: 14435150) 22.02.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO KAUP	Vandeaudiitor	01.05.2019

## Sidevahendid

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