

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Usaldusfond Spring Capital Seed Fund 2

registrikood: 14630006

tänava/talu nimi, maja ja korteri number: Pärnu mnt. 148

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

posti sihtnumber: 11317

E-posti aadress: henri.treude@springcapital.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Usaldusfond Spring Capital Seed Fund 2 on 2018. aastal asutatud investeerimisfond. Fond investeerib kindlaksmääratud investeerimispoliitikast lähtuvalt varajase faasi tehnoloogiaettevõtetesse.

Fondi juhtimine toimub läbi fondivalitseja Spring Capital Management OÜ, kes on registreeritud tegevusloata väikefondi valitsejana Finantsinspektsiooni poolt.

Aruandeaastal tehti kokku investeeringuid summas 998 tuh (eelmisel aastal: 458 tuh) eurot.

Lugege fondi tegevusest ja portfelli ettevõtetest lähemalt: <https://springcapital.ee/>

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 106	2 898	
Kokku käibevarad	2 106	2 898	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2 011 384	707 590	3
Nõuded ja ettemaksed	351 611	363 119	2
Kokku põhivarad	2 362 995	1 070 709	
Kokku varad	2 365 101	1 073 607	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	49	16 385	4
Kokku lühiajalised kohustised	49	16 385	
Kokku kohustised	49	16 385	
Usaldus- ja täisosanikele kuuluv Fondi vara puhasväärtus	2 365 052	1 057 222	
Kokku kohustised ja vara puhasväärtus	2 365 101	1 073 607	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-65 000	-65 000	5
Mitmesugused tegevuskulud	-301	-344	
Finantsinvesteeringute väärtuse muutus	294 619	312 580	7
Muud finantstulud ja -kulud	11	3	
Fondi vara puhasväärtuse muutus	229 329	247 239	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Usaldusfond Spring Capital Seed Fund 2 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Finantsaruandluse standardile, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Usaldusfond on koostanud väikeettevõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruande.

Vigade korrigeerimine

Eelmisel aastal eraldisena kajastatud edukustasu kajastatakse potentsiaalse kohustusena.

Lisarea nimetus	31.12.2020	muutus	31.12.2020
Pikaajalised kohustused	41 074	-41 074	0
Usaldus- ja täisosanikele kuuluv Fondi vara puhasväärtus	1 016 148	41 074	1 057 221

Finantsvarad

Finantsvarad (raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu, muud nõuded ja finantsinvesteeringud) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstud tasu õiglane väärtus. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil või õiglase väärtuse meetodil. Finantsvara kajastamine lõpetatakse siis, kui fond kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele, samuti siis, kui tekib kohustus need rahavood täies ulatuses ja märkimisväärse viivitusega edasi kanda kolmandale osapooltele, kellele kantakse üle enamik finantsvaraga seotud riske ja hüvesid.

Raha

Rahaks loetakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Aktsiad võetakse algul arvele soetusmaksumuses, milleks on vara eest makstud tasu õiglane väärtus. Soetusmaksumuse hulka loetakse kõik aktsia soetamisega otseselt kaasnenud kulutused, sh. tehingutasud. Aktsiainvesteeringuid hinnatakse iga aruandeperioodi lõpu kuupäevaga õiglasest väärtusse. Avalikult kaubeldavate aktsiate puhul on aluseks vastava bilansikuupäeva turuhind. Muude aktsiate puhul lähtub fondijuht eelkõige antud instrumendiga lähiajal tehtud ja/või lähitulevikus eesseisvatest teadaolevatest tehinguhindadest, seejärel DCF mudeliga (diskonteeritud rahavood) saadud ettevõtte väärtusest ning seejärel võrdlusmeetodiga (läbi teiste sarnaste ettevõtete väärtuste) saadud väärtusest. Juhul kui ükski eespool kirjeldatud meetod ei ole mõistlikult rakendatav (näit. puuduvad mõistlikud sisendid), siis kajastatakse õiglase väärtusena viimati leitud õiglast väärtust või soetusmaksumust.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenu ja muud võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslike kohustustena kajastatakse bilansipäevaks toimunud sündmustest tulenevad kohustused, mis juhtkonna hinnangul ei realiseeru ja/või mida ei saa usaldusväärselt mõõta.

Usaldusfondi Spring Capital Seed Fund 2 likvideerimisel lähtutakse usaldus- ja täisosanikele Fondi vara jaotamisel Fondi aluseks olevas ühingulepingus sätestatud põhimõtetest (*distributions*), millised hõlmavad endas nii investorite sissemakseid ja eelistootlust kui ka neid ületavate väljamaksete jaotamist (sh. täisosaniku/fondivalitseja edukustasu).

Tulud

Tulud ja kulud on aruandeperioodil vastavuses, s.t kõik aruandeperioodi tuludega seotud kulud (s.h tulevikus tasutavad) näidatakse tuludega samas perioodis. Tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses.

Seotud osapooled

Aruande koostamisel loetakse seotud osapoolteks järgmisi isikuid:

- a) usaldusfondi osanikud ning nende üle valitsevat mõju omavad isikud;
- b) fondivalitseja ja selle juhatuse liikmed;
- c) eelpool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende valitseva mõju all olevad ettevõtted.
- d) investeeringud, mille üle usaldusfondil on oluline mõju

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	351 611	0	351 611
Laenunõuded	351 611	0	351 611
Kokku nõuded ja ettemaksed	351 611	0	351 611

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	363 119	0	363 119
Laenunõuded	363 119	0	363 119
Kokku nõuded ja ettemaksed	363 119	0	363 119

Pikaajalised laenunõuded sisaldavad antud laene, mis on konverteeritavad investeerimisobjekti osakapitaliks.

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2019	100 000	100 000
Soetamine	195 010	195 010
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	412 580	412 580
31.12.2020	707 590	707 590

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2020	707 590	707 590
Soetamine	642 717	642 717
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	294 619	368 745
Muud	366 458	366 459
31.12.2021	2 011 384	2 085 511

Pikaajalised finantsinvesteeringud sisaldavad investeeringuid varase faasi tehnoloogia ettevõtetesse.

Muude tehingute all on kajastatud pikaajaliste laenuõuete konverteerimine investeerimisobjekti omakapitaliks.

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	49	49	0
Kokku võlad ja ettemaksed	49	49	0

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	16 385	16 385	0
Kokku võlad ja ettemaksed	16 385	16 385	0

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Fondi valitsemistasu	-65 000	-65 000
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-65 000	-65 000

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Usaldusfondil ei ole palgalisi töötajaid.

Lisa 7 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2021	2020
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	294 619	412 580
Kasum (kahjum) konverteeritavatelt nõuetelt	0	-100 000
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	294 619	312 580

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2021		31.12.2020	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	16 250

Ostud

	2021	2020
	Teenuste ostud	Tteenuste ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	65 000	65 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2022

Usaldusfond Spring Capital Seed Fund 2 (registrikood: 14630006) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRI TREUDE	Juhatuse liige	02.06.2022

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	henri.treude@springcapital.ee