

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 09.02.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Specialist Fund Management OÜ

registrikood: 16156922

tänavanimi, maja number: Riia tn 24a

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51010

e-posti aadress: riivo@unitedangels.vc

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 Võlad ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Tööjõukulud	7
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Specialist Fund Management OÜ on asutatud 09.02.2021 ning on fondijuhtimisteenust osutav ettevõtte. Ettevõtte asutajateks on kogenud tehnoloogiainvestorid Riivo Anton ja Gerri Kodres.

Aruande perioodil tegeles ettevõtte oma tulevase valitsetava fondi ettevalmistamisega. Ettevalmistus hõlmas fondi strateegia kujundamist, investorite kaasamist, protsesside kujundamist, värbamisplaani loomist, vajalike lubade ning registreeringute hankimist ning muud. Valitsetav fond asutati 16.12.2021 ning selle nimeks on Usaldusfond Specialist VC Primary and Secondary Fund II.

2021. aastal puudusid ettevõttel tulud ning ettevõtet finantseerti asutajatega seotud ühingutelt saadud laenudega. Olulisemad väljaminekud olid seotud viimases kvartalis palgatud esimese palgatöötaja töötasuga ning muude fondi ettevalmistusega seotud kuludega. 2021. aasta lõppes plaanipärase kahjumiga (26 068 eurot).

2022. aastal alustab ettevõtte investeerimisfondi Specialist VC Primary and Secondary Fund II valitsemist ning seoses sellega tekib ettevõttel ka müügitulu. Samuti on plaanis palgata täiendavaid meeskonnaliikmeid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	09.02.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 222	0	
Kokku käibevarad	8 222	0	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 618	0	2
Kokku põhivarad	1 618	0	
Kokku varad	9 840	0	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	25 000	0	6
Võlad ja ettemaksed	10 908	0	3
Kokku lühiajalised kohustised	35 908	0	
Kokku kohustised	35 908	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 068	0	
Kokku omakapital	-26 068	0	
Kokku kohustised ja omakapital	9 840	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	09.02.2021 - 31.12.2021	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-8 028	
Tööjõukulud	-17 913	5
Ärikasum (kahjum)	-25 941	
Intressikulud	-127	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-26 068	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 068	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Specialist Fund Management OÜ (edaspidi ka "Ettevõtte") 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Raamatupidamise seaduse ja Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mis põhineb Raamatupidamise Toimkonna juhenditel.

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

Specialist Fund Management OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa, pangakontode, lühiajaliste pangadeposiitide (kuni kolmekuulise tähtajaga) ja rahaturufondi osakute saldosisid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdiseväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arвете laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglasest väärtusest arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab valitsevat mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	1 - 5 aasta jooksul
Ettemaksed	1 618	1 618
Muud makstud ettemaksed	1 618	1 618
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 618	1 618

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 805	2 805	
Võlad töövõtjatele	4 008	4 008	
Maksuvõlad	3 968	3 968	4
Muud võlad	127	127	
Intressivõlad	127	127	6
Kokku võlad ja ettemaksed	10 908	10 908	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021
	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 350
Sotsiaalmaks	2 310
Kohustuslik kogumispension	140
Töötuskindlustusmaksed	168
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 968

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	09.02.2021 - 31.12.2021
Palgakulu	13 388
Sotsiaalmaksud	4 525
Kokku tööjõukulud	17 913
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	09.02.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 000	0
Kokku laenukohustised	25 000	0

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 000	25 000	127
Kokku laenukohustised	25 000	25 000	127

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Specialist Fund Management OÜ (registrikood: 16156922) 09.02.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERRI KODRES	Management board member	30.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 068
Kokku	-26 068

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riivo Anton	38008012713	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Gerri Kodres	37804272714	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	riivo@unitedangels.vc