

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 19.03.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Usaldusfond Wise Guys Ventures Fond 1

registrikood: 14685421

tänava/talu nimi, Pajusaare tee 6-1

maja ja korteri number:

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75312

telefon: +372 56617127

e-posti aadress: dag@startupwiseguys.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Osakapital	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Lisa 7 Konsolideerimata bilanss	11
Lisa 8 Konsolideerimata kasumiaruanne	12
Lisa 9 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	12
Lisa 10 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2019 tegevusaruanne

Usaldusfond Wise Guys Ventures Fond 1 (edaspidi "fond") on asutatud eesmärgiga investeerida varajase faasi tehnoloogia ettevõtetesse. Fond keskendub peamiselt Baltikumi ja CEE varajase faasi B2B ettevõtetele, mis läbivad Startup Wise Guys ärikiirendi. Lisaks on fondil mandaat teha follow-on investeeringuid parimatesse portfelli ettevõtetesse ja ka otseinvesteeringuid ettevõtetesse väljaspool kiirendit. Fondi eeldatav kogumaht on 6m EUR. 31.12.2019 seisuga oli investoritelt kaasatud kokku 1.8m EUR. Fondi kestvus on 10 aastat, millest 3 aastat on investeerimisperiood.

Fond asutati 2019. aasta 1. kvartalis ja koheselt peale asutamist omandas 100% Wise Guys Fund SPV OÜ, mis on nüüd fondi täielikult omanduses olev tütarettevõtte. Finantsaruanded on konsolideeritud.

31.12.2019. seisuga on kontsern investeerinud kokku 36 ettevõttesse (kokku 48, sealhulgas Fintech 2 fondi, kuhu fond investeeris investorina) kogusummas 1,6 miljonit eurot.

Kokku on kontsern investeerinud 5 kiirendi ettevõtetesse: B2B SaaS (Batch 12), Fintech 2 (Batch 13 and Batch 17), CyberNorth (Batch 15) ja B2B SaaS Batch 16, teinud 4 follow-on investeeringut Batch 12 ja CyberNorth ettevõtetesse (Ziticity, Vumonic, Zelos ja Hive.id) ja 11 investeeringut väljaspool kiirendit, millest 6 on varasemate Wise Guys kiirendite ettevõtted (PayQin, Cenoss, SessionStack, Fractory, JetBeep ja Orocon).

Kokku on kiirendi ettevõtetest 7 ettevõtet saanud juba follo-on investeeringu - Ziticity, Vumonic, Zelos, Consorto, LevelUP, Hive ID, Talent4GIG, 2-3x kõrgematelt hinnatasemetelt võrreldes kontserni poolt tehtud investeeringutega.

Kõiki kontserni majandusaasta aruandes tehtud investeeringuid arvestatakse soetusmaksumuses, sest investeeringute õiglane väärtus ei ole piisavalt usaldusväärselt hinnatav.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	19.03.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	110 646	0	
Kokku käibevarad	110 646	0	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 627 831	0	3
Kokku põhivarad	1 627 831	0	
Kokku varad	1 738 477	0	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 472	0	
Kokku lühiajalised kohustised	5 472	0	
Kokku kohustised	5 472	0	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Muu omakapital	1 800 000	0	4
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-66 995	0	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 733 005	0	
Kokku omakapital	1 733 005	0	
Kokku kohustised ja omakapital	1 738 477	0	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	19.03.2019 - 31.12.2019	19.03.2019 - 19.03.2019
Mitmesugused tegevuskulud	-67 015	0
Ärikasum (kahjum)	-67 015	0
Intressitulud	20	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-66 995	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-66 995	0
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-66 995	0

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	19.03.2019 - 31.12.2019	19.03.2019 - 19.03.2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-67 015	0	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	5 472	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-61 543	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 627 831	0	3
Laekunud intressid	20	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 627 811	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Muud laekumised finantseerimistegevusest	1 800 000	0	4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 800 000	0	
Kokku rahavood	110 646	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	110 646	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	110 646	0	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-66 995	-66 995
Muutused muudest omanike sissemaksetest	1 800 000		1 800 000
31.12.2019	1 800 000	-66 995	1 733 005

Täpsem info omakapitali kohta on lisas 4.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Usaldusfond Wise Guys Ventures Fond 1 2019. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad Usaldusfond Wise Guys Ventures Fond 1 ning tema tütarettevõtte Wise Guys Fund SPV 1 OÜ finantsnäitajad.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusomanike osa tütarettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud kasumiaruandes näidatud eraldi kirjel ja konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist.

Äriühendused

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused ning tekkinud positiivne firmaväärtus konsolideeritud bilansis ning osalus omandatud tütarettevõtte tuludes ja kuludes kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse kohekselt tuluna.

Äriühendused ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel

Ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, mille kohaselt kajastatakse omandatud osalus teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses (st. nagu omandatud varad ja kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis) ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisenä.

Tütarettevõtete müük

Müüdid tütarettevõtete tulusid ja kulusid kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil kaob kontserni kontroll ettevõtte üle, kuid säilib mingi osalus, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa kas sidusettevõtteks või finantsinvesteeringuna. Allesjääv investeering võetakse arvele õiglasest väärtusest või allesjääva osa bilansilises väärtuses müügikuupäeva seisuga, kui õiglast väärtust ei ole võimalik leida mõistliku kulu ja pingutusega.

Tehingud vähemusosalusega

Vähemusosalusega tehingute puhul kajastatakse vahe tehingu maksumuse ja vähemusosaluse muutuse vahel omakapitalis.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Kirjel Raha ja pangakontod kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Seotud osapooled

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid sidusettevõtjatega, aktsionäridega, nõukogu ja juhatuse liikmetega, nende lähikondsetega ja firmadega, milles nad omavad olulist osalust.

Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				19.03.2019	31.12.2019
14627783	Wise Guys Fund SPV 1 OÜ	Eesti	Investeering	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	19.03.2019	Omandamine	31.12.2019
Wise Guys Fund SPV 1 OÜ	0	2 500	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	2 500	2 500

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Wise Guys Fund SPV 1 OÜ	100	23.04.2019	2 500

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Aktsiad ja osad
19.03.2019		0
	Aktsiad ja osad	Kokku
Soetamine	1 627 831	1 627 831
31.12.2019	1 627 831	1 627 831

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	19.03.2019
Osade arv (tk)	1	1
Usaldusfond Wise Guys Ventures Fond 1 täisosanik Wise Guys Ventures OÜ.		
Real "Muu omakapital" summa 1 800 000 koosneb usaldusosanike sisse maksetest.		

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019
	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 472

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	19.03.2019 - 31.12.2019
	Kaupade ja teenuste ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	66 748

31.12.19 seotud osapoolteks on:

Usaldusfond Wise Guys Ventures Fond 1 täisosanik Wise Guys Ventures OÜ

Lisa 7 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	19.03.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	110 412	0
Nõuded ja ettemaksed	17 500	0
Kokku käibevarad	127 912	0
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	0
Finantsinvesteeringud	1 045 803	0
Nõuded ja ettemaksed	562 500	0
Kokku põhivarad	1 610 803	0
Kokku varad	1 738 715	0
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	5 472	0
Kokku lühiajalised kohustised	5 472	0
Kokku kohustised	5 472	0
Omakapital		
Muu omakapital	1 800 000	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-66 757	0
Kokku omakapital	1 733 243	0
Kokku kohustised ja omakapital	1 738 715	0

Lisa 8 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	19.03.2019 - 31.12.2019	19.03.2019 - 19.03.2019
Mitmesugused tegevuskulud	-66 775	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-66 775	0
Intressitulud	18	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-66 757	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-66 757	0

Lisa 9 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	19.03.2019 - 31.12.2019	19.03.2019 - 19.03.2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-66 775	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	5 472	0
Kokku rahavood äritegevusest	-61 303	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 045 803	0
Antud laenud	-17 500	0
Laekunud intressid	18	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 065 785	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Muud laekumised finantseerimistegevusest	1 237 500	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 237 500	0
Kokku rahavood	110 412	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	110 412	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	110 412	0

Lisa 10 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-66 757	-66 757
Muutused muudest omanike sissemaksetest	1 800 000		1 800 000
31.12.2019	1 800 000	-66 757	1 733 243
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-2 500
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			2 262
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2019			1 733 005

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.08.2020

Usaldusfond Wise Guys Ventures Fond 1 (registrikood: 14685421) 19.03.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAG AINSOO	Juhatuse liige	17.08.2020
HERTY TAMMO	Juhatuse liige	18.08.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Usaldusfond Wise Guys Ventures Fond 1 osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Usaldusfond Wise Guys Ventures Fond 1 ja tema tütarettevõtja (edaspidi grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2019 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

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

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi 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 grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 grupi 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 märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud 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 grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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/

Evelin Joakit

Vandeauditori number 582

Auditiorteenuse OÜ

Auditiortettevõtja tegevusloa number 73

Toompuiestee 30, Tallinn, Harju maakond, 10149

18.08.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Usaldusfond Wise Guys Ventures Fond 1 (registrikood: 14685421) 19.03.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVELIN JOAKIT	Vandeaudiitor	18.08.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-66 995
Kokku	-66 995
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-66 995
Kokku	-66 995

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56617127
E-posti aadress	dag@startupwiseguys.com