

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 20.12.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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	7
Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud	7
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Lisa 7 Sündmused pärast aruande kuupäeva	8
Aruande allkirjad	9

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 300 tuh eurot.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	20.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	766	0	
Nõuded ja ettemaksed	67	0	2
Kokku käibevarad	833	0	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	100 000	0	3
Nõuded ja ettemaksed	200 000	0	2
Kokku põhivarad	300 000	0	
Kokku varad	300 833	0	
Kohustised ja omakapital			
Usaldus- ja täisosanikele kuuluv Fondi vara puhasväärtus	300 833	0	
Kokku kohustised ja vara puhasväärtus	300 833	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	20.12.2018 - 31.12.2019	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-42 003	4
Fondi vara puhasväärtuse muutus	-42 003	

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.

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 õiglasesse väärtusesse. 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 laenud 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

Bilansis kajastatakse eraldised vaid siis, kui fondil oli bilansipäevaks toimunud sündmustest tulenev juriidiline või faktiline kohustus, mille täitmine nõuab tulevikus tõenäoliselt varast loobumist usaldusväärselt määratavas summas.

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 väärtusest.

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)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	200 000	0	200 000
Laenunõuded	200 000	0	200 000
Ettemaksed	67	67	0
Muud makstud ettemaksed	67	67	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	200 067	67	200 000

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

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
Soetamine	100 000	100 000
31.12.2019	100 000	100 000

Pikaajalised finantsinvesteeringud seisuga 31.12.2019 sisaldavad investeeringut varase faasi tehnoloogia ettevõttesse.

Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	20.12.2018 - 31.12.2019
Fondi valitsemistasu	-41 935
Raamatupidamisteenused	-55
Riiklikud ja kohalikud maksud	-13
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-42 003

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

Usaldusfondil ei ole palgalisi töötajaid.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	20.12.2018 - 31.12.2019
	Kaupade ja teenuse ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	41 935
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	13

Lisa 7 Sündmused pärast aruande kuupäeva

Ajavahemikul 12. märtsist kuni 17. maini 2020 kehtis Eestis koroonaviiruse COVID-19 laialdasest levikust põhjustatud eriolukord. Eriolukorrast tuleneva ebamäärasuse tõttu on selle mõju majandusele ebaselge.

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud eeldusest, et fond on jätkuvalt tegutsev ning meil ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust. Täisosanik ja fondivalitseja on seisukohal, et eelmainitud asjaoludest tulenevalt ei ole vajadust 2019. a. aastaaruannet korrigeerida ning tegevus jätkub järgmise 12 kuu jooksul.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.10.2020

Usaldusfond Spring Capital Seed Fund 2 (registrikood: 14630006) 20.12.2018 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRI TREUDE	Juhatuse liige	06.11.2020

Sidevahendid

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