

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Usaldusfond Wise Guys Ventures Fond 1

registrikood: 14685421

tänavatalu nimi, Pajusaare tee 6-1

maja ja korteri number:

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	11
Lisa 7 Konsolideerimata bilanss	12
Lisa 8 Konsolideerimata kasumiaruanne	12
Lisa 9 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	13
Lisa 10 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	14
Aruande allkirjad	15
Vandeaudiitori aruanne	16

Tegevusaruanne

2022 tegevusaruanne

Usaldusfond Wise Guys Ventures Fond 1 (edaspidi "fond") on asutatud eesmärgiga investeerida varajase faasi tehnoloogia ettevõtetesse. Fond keskendub peamiselt Baltikumi ja Kesk-ja Ida-Euroopa varajase faasi B2B ettevõtetele, mis läbivad Startup Wise Guys ärikiirendi. Lisaks on fondil mandaat teha järelinvesteeringuid parimatesse portfelli ettevõtetele ja ka otseinvesteeringuid ettevõtetele väljaspool kiirendit. Fondi kogumaht 31.12.2022 seisuga oli 8.2m EUR (31.12.2021: 6.4m EUR). Fondi kestvus on 10 aastat, millest investeerimisperiood oli 3 aastat ja investeeringutest väljumise periood 7 aastat.

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

Fondi valitseb Wise Guys Ventures OÜ (Fondivalitseja).

31.12.2022 seisuga on kontsern investeerinud kokku 116 ettevõttesse (31.12.2021: 113) kogusummas 6.2m EUR (31.12.2021: 5.8m EUR).

31.12.2022 seisuga oli 43 ettevõtet saanud investeeringu uutelt investoritelt kõrgema valuatsiooniga (31.12.2021: 22)

31.12.2022 seisuga on 10 investeeringut alla hinnatud (0.6m EUR väärtuses) ja 31.12.2021 seisuga 2 investeeringut (0.6m EUR väärtuses).

Finantsinvesteeringute õiglast väärtust kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes vastavalt rahvusvahelistele erakapitali hindamise juhenditele (IPEV Guidelines), kasutatakse turuhinna põhist lähenemist.

31.12.2022 seisuga oli kontserni investeeringute väärtus 12.6m EUR (31.12.2021: 8.9m EUR)

Finantssuhtarvud		2022	2021
Maksevõime kordaja	Käibevara/Lühiajalised kohustused	22,76	4,58
Likviidsuskordaja	Likviidsed varad/Lühiajalised kohustused	22,76	4,58
Varade puhasrentaablus (ROA)	Puhaskasum/Varad	0,22	0,12
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	Puhaskasum/Omakapital	0,23	0,12

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	775 156	81 794	
Nõuded ja ettemaksed	0	279	
Kokku käibevarad	775 156	82 073	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	12 595 929	8 950 659	3
Kokku põhivarad	12 595 929	8 950 659	
Kokku varad	13 371 085	9 032 732	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	34 054	17 938	
Kokku lühiajalised kohustised	34 054	17 938	
Kokku kohustised	34 054	17 938	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Muu omakapital	7 913 444	6 593 068	4
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 421 726	1 372 626	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 001 861	1 049 100	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	13 337 031	9 014 794	
Kokku omakapital	13 337 031	9 014 794	
Kokku kohustised ja omakapital	13 371 085	9 032 732	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-208 890	-421 083	
Muud ärikulud	-1	0	
Ärikasum (kahjum)	-208 891	-421 083	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 210 688	1 470 038	3
Intressitulud	64	147	
Intressikulud	0	-2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 001 861	1 049 100	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 001 861	1 049 100	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	3 001 861	1 049 100	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-208 891	-421 083	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	15	-15	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	16 115	3 485	
Kokku rahavood äritegevusest	-192 761	-417 613	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-552 851	-2 701 911	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	108 530	0	3
Laekunud intressid	64	147	
Muud laekumised investeerimistegevusest	10 004	10 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-434 253	-2 691 764	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	-5	
Makstud intressid	0	-2	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	1 438 900	3 048 068	4
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-118 524	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 320 376	3 048 061	
Kokku rahavood	693 362	-61 316	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	81 794	143 110	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	693 362	-61 316	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	775 156	81 794	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	3 545 000	1 372 626	4 917 626
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	1 049 100	1 049 100
Muutused muudest omanike sissemaksetest	3 048 068	0	3 048 068
31.12.2021	6 593 068	2 421 726	9 014 794
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	3 001 861	3 001 861
Muutused muudest omanike sissemaksetest	1 438 900	0	1 438 900
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-118 524	0	-118 524
31.12.2022	7 913 444	5 423 587	13 337 031

Täpsem info omakapitali kohta on lisas 4.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Usaldusfond Wise Guys Ventures Fond 1 2022. 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.

Fondi valitseb Wise Guys Ventures OÜ (Fondivalitseja).

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 ematettevõtte 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 õiglases väärtuses 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 koheselt 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 suurenemisena.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaatettevõtte konsolideerimata aruanded

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (ematettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaatettevõtte 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.

Raha

Kirjel Raha kajastatakse arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Finantsinvesteeringute õiglast väärtust hinnatakse vastavalt rahvusvahelistele erakapitali hindamise juhenditele (IPEV Guidelines), kasutatakse turuhinna põhist lähenemist. 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). Kui õiglases väärtuses kajastatud finantsvara õiglast väärtust ei ole enam võimalik usaldusväärselt hinnata, siis selle vara bilansiline väärtus hetkel, kui õiglast väärtust viimati oli võimalik usaldusväärselt hinnata, saab selle vara uueks soetusmaksumuseks. Seda vara kajastatakse soetusmaksumuses (miinus allahindlused) hetkeni, mil õiglast väärtust on võimalik taas usaldusväärselt mõõta. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtapabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul.

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 finantskohustised (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.

Maksustamine

Fond on registreeritud investeerimisfondide seaduse alusel usaldusfondina. Usaldusfond on tulumaksuseaduse alusel maksuläbipaistev äriühing, mistõttu usaldusfondi tulumaksukohuslasena ei käsitleta.

Kui usaldusfond teenib äriühinguna puhaskasumit, siis dividendide jaotamine või omakapitali väljamaksete tegemine sissemakseid ületavas osas ei kuulu maksustamisele usaldusfondi poolt, vaid fondiosanike poolt.

Investorite sissemaksed

Fondi investorite poolt on võetud kohustus Fondi ees ning võetud kohustiste maksimaalne summa on toodud lisas 6. Vastavalt Fondi ja investorite vahelisele lepingule (ühinguleping) nõuab Fond investoritelt investeerimiskohustise tasumist vastavalt vajadusele, esitades selleks investoritele kirjaliku taotluse.

Fondi investorid (usaldusosanikud) vastutavad Fondi ees maksimaalselt võetud investeerimiskohustisega ning vastavalt Äriseadustikule vastutavad Fondi poolt võetud kohustiste ees kuni investeerimiskohustise maksimaalse summani.

Fondivalitseja (täisosanik) on samuti võtnud maksimaalse investeerimiskohustise, kuid tulenevalt Äriseadustikust vastutab täisosanik Fondi ees kogu oma varaga.

Investorite sissemakseid (usaldusosanikud ja täisosanikud) kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes kohustisena, kuna Fondi likvideerimisel on kohustus investoritele tagastada nende proportsionaalne osa Fondi netovarades, investorite sissemakseid Fondi ei registreerita kapitalina ning investorite kohustused Fondi ees ei ole identsed.

Seotud osapooled

Fond loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab olulist valitsevat mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- 1) omanikud ehk investorid ning nende üle valitsevat mõju omavad isikud;
- 2) fondivalitseja ehk täisosanik;
- 3) teised fondivalitseja poolt valitsevad fondid;
- 4) fondivalitseja juhatuse liikmed;
- 5) eelpool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende valitseva mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määra (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
14627783	Wise Guys Fund SPV 1 OÜ	Eesti	Investeeringud	100	100

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	4 788 710	4 788 710
Soetamine	2 701 911	2 701 911
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 470 038	1 470 038
Muud	-10 000	-10 000
31.12.2021	8 950 659	8 950 659
	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2021	8 950 659	8 950 659
Soetamine	552 851	552 851
Müük müügihinnas või lunastamine	-108 530	-108 530
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	3 210 689	3 210 689
Muud	-9 740	-9 740
31.12.2022	12 595 929	12 595 929

Pikaajaliste finantsinvesteeringute hulgas kajastatakse ka pikaajalisi konverteeritavaid laene.

Fondivalitseja hindab, et antud laenud konverteeritakse suure tõenäosusega investeerimisobjekti osadeks ning sellest tulenevalt on antud konverteeritavad laenud kajastatud finantsinvesteeringuna.

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

Usaldusfond Wise Guys Ventures Fond 1 täisosanik Wise Guys Ventures OÜ.

Real "Muu omakapital" on kajastatud täisosaniku ja usaldusosanike sissemaksed vastavalt täisosaniku ja usaldusosanike vahelisele lepingule. 2022. aastal tegid täis- ja usaldusosanikud sissemakseid 1 439 tuhat eurot (2021. aastal 3 048 tuhat eurot).

Investorite sissemakseid (usaldusosanikud ja täisosanikud) kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes kohustisena, kuna Fondi likvideerimisel on kohustus investoritele tagastada nende proportsionaalne osa Fondi netovarades, investorite sissemakseid Fondi ei registreerita kapitalina ning investorite kohustused Fondi ees ei ole identsed.

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 982	16 991
Kokku võlad ja ettemaksed	33 982	16 991

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	204 049	403 032
Kokku ostetud	204 049	403 032

Usaldusfond Wise Guys Ventures Fond 1 fondivalitsejaks on Wise Guys Ventures OÜ.

Aruandeperioodil on arvestatud fondivalitsejale fondivalitsemistasusid 204 tuhat eurot (2021. aastal 403 tuhat eurot).

Fondi usaldusosanike maksimaalne kohustis teha Fondi sissemaksid 31.12.2022 seisuga oli 8 156 tuhat eurot (31.12.2021 seisuga 8 156 tuhat eurot). Aruandeaastal saadi usaldusosanikelt sissemaksid summas 1 439 tuhat eurot (2021. aastal 3 048 tuhat eurot).

Lisa 7 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	765 089	71 777
Nõuded ja ettemaksed	17 500	17 515
Kokku käibevarad	782 589	89 292
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500
Finantsinvesteeringud	11 113 686	7 571 825
Nõuded ja ettemaksed	552 500	562 500
Kokku põhivarad	11 668 686	8 136 825
Kokku varad	12 451 275	8 226 117
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	34 054	17 938
Kokku lühiajalised kohustised	34 054	17 938
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	527 499	0
Kokku pikaajalised kohustised	527 499	0
Kokku kohustised	561 553	17 938
Omakapital		
Muu omakapital	7 913 444	6 593 068
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 615 111	738 169
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 361 167	876 942
Kokku omakapital	11 889 722	8 208 179
Kokku kohustised ja omakapital	12 451 275	8 226 117

Lisa 8 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused tegevuskulud	-209 017	-421 107
Muud ärikulud	-1	0
Kokku äriksam (-kahjum)	-209 018	-421 107
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 570 121	1 297 902
Intressitulud	64	147
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 361 167	876 942
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 361 167	876 942

Lisa 9 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-209 018	-421 107
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	15	-15
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	16 115	3 485
Kokku rahavood äritegevusest	-192 888	-417 637
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-552 770	-2 701 911
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	108 530	0
Laekunud intressid	64	147
Muud laekumised investeerimistegevusest	10 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-434 176	-2 701 764
Rahavood finantseerimistegevusest		
Muud laekumised finantseerimistegevusest	1 438 900	3 048 068
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-118 524	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 320 376	3 048 068
Kokku rahavood	693 312	-71 333
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	71 777	143 110
Raha ja raha ekvivalentide muutus	693 312	-71 333
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	765 089	71 777

Lisa 10 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	3 545 000	738 169	4 283 169
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	876 942	876 942
Muutused muudest omanike sissemaksetest	3 048 068	0	3 048 068
31.12.2021	6 593 068	1 615 111	8 208 179
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-2 500
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			809 115
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021			9 014 794
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	2 361 167	2 361 167
Muutused muudest omanike sissemaksetest	1 438 900	0	1 438 900
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-118 524	0	-118 524
31.12.2022	7 913 444	3 976 278	11 889 722
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-2 500
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			1 449 809
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022			13 337 031

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.11.2023

Usaldusfond Wise Guys Ventures Fond 1 (registrikood: 14685421) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAG AINSOO	Täisosaniku esindaja	09.11.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Usaldusfond Wise Guys Ventures Fond 1 osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Usaldusfond Wise Guys Ventures Fond 1 ja tema tütaretevõtja (edaspidi grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2022 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 31.12.2022 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 arvestuseksperide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie 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 lahknep oluliselt 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 arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mittevastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresistite tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid

mitte arvamuse 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 märkimisväärset kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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

Vandeaudiitori number 582

Audiitorteenuse OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 73

Telliskivi tn 57/1, Tallinn, Harju maakond, 10412

09.11.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Usaldusfond Wise Guys Ventures Fond 1 (registrikood: 14685421) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVELIN JOAKIT	Vandeaudiitor	09.11.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 421 726
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 001 861
Kokku	5 423 587
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 423 587
Kokku	5 423 587

Sidevahendid

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