

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 09.09.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Usaldusfond Wise Guys Club Fund 1

registrikood: 16570871

tänava/talu nimi, A. Lauteri tn 3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10114

e-posti aadress: dag.ainsoo@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Usaldusfond Wise Guys Club Fund 1 (edaspidi "Fond") on alternatiivne investeerimisfond, mis asutati 09.09.2022 ning mille eesmärk on investeerida ettevõttesse Yaga OÜ. Tegevusaruande perioodil kaasas Fond oma investoritelt 1,03 miljonit eurot, millest 1,007 miljonit investeeriti ettevõttesse Yaga OÜ. Ülejäänud kapitali kasutatakse Fondi asutamiskulude ning tulevaste perioodide tegevuskulude katmiseks. Tegemist on pikaajalise ja mittelikviidse riskikapitali investeeringuga, mille eesmärk on panustada Yaga jätkuvasse kiirese kasvu.

Yaga on 2017. aastal asutatud kiiresti kasvav ettevõtte, mille põhitegevuseks on veebiportaali arendus, mis omakorda võimaldab ettevõtte klientidel osta ja müüa erinevaid kasutatud tooteid, sh moekaupasad ja riideid. Yaga peamisteks turgudeks on Eesti ja Lõuna-Aafrika Vabariik ning 2022. aasta lõpus kaasas Yaga täiendava investeeringu mahus 2,2 miljonit eurot. Rahastusringi juhtis Wise Guys Club Fund 1.

Fondi täisosanik on Wise Guys Club GP OÜ ning Fondivalitseja on fondivalitsemise lepingu alusel Wise Guys Ventures OÜ.

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

31.12.2023 seisuga on investeeringud kajastatud soetusväärtuses 1,007 miljonit eurot.

2024. aastal jätkab Fond olemasoleva investeeringu juhtimist, kuid ei plaani kaasata täiendavat kapitali ega teha uusi investeeringuid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	09.09.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	13 677	0
Kokku käibevarad	13 677	0
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	1 006 999	0
Kokku põhivarad	1 006 999	0
Kokku varad	1 020 676	0
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	999	0
Kokku lühiajalised kohustised	999	0
Kokku kohustised	999	0
Omakapital		
Muu omakapital	1 030 000	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 323	0
Kokku omakapital	1 019 677	0
Kokku kohustised ja omakapital	1 020 676	0

Kasumiaruanne

(eurodes)

	09.09.2022 - 31.12.2023
Mitmesugused tegevuskulud	-10 324
Ärikasum (kahjum)	-10 324
Intressitulud	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 323
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 323

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Usaldusfond Wise Guys Club Fund 1 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Kasumiaruanne on esitatud skeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on eurodes.

Raha

Kirjel Raha kajastatakse arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

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

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 poolt 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.

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 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2024

U saldusfond Wise Guys Club Fund 1 (registrikood: 16570871) 09.09.2022 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENDRIK REIMAND	Täisosaniku esindaja	20.06.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 323
Kokku	-10 323
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-10 323
Kokku	-10 323

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 323
Kokku	-10 323
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-10 323
Kokku	-10 323