

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Wise Guys Fund SPV 1 OÜ

registrikood: 14627783

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
A. Lauteri tn 3

postisihthnumber: 10114

telefon: +372 56617127

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	6
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Wise Guys Fund SPV 1 OÜ (edaspidi „SPV“) asutati 2018. aasta detsembris eesmärgiga investeerida varajase faasi tehnoloogia ettevõtetesse, mis läbivad Startup Wise Guys ärikiirendi. Lisaks on SPV-l mandaat teha follow-on investeeringuid parimatesse portfelli ettevõtetesse ja ka otseinvesteeringuid ettevõtetesse väljaspool kiirendit.

2019. aastal omandati SPV 100% ulatuses Usaldusfond Wise Guys Ventures Fond 1 poolt.

31.12.2023 seisuga SPV aktiivselt investeeringuid ei teinud, vaid haldas olemasolevaid investeeringuid. Sama tegevusega on plaanis jätkata järgmisel tegevusaastal.

SPV-l ei ole töötajaid. Juhatuse liikmetele töötasu ei ole makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	9 955	10 067
Kokku käibevarad	9 955	10 067
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	1 374 093	1 482 243
Nõuded ja ettemaksed	527 499	527 499
Kokku põhivarad	1 901 592	2 009 742
Kokku varad	1 911 547	2 019 809
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	17 500	17 500
Kokku lühiajalised kohustised	17 500	17 500
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	552 500	552 500
Kokku pikaajalised kohustised	552 500	552 500
Kokku kohustised	570 000	570 000
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 447 309	806 615
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-108 262	640 694
Kokku omakapital	1 341 547	1 449 809
Kokku kohustised ja omakapital	1 911 547	2 019 809

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	0	200
Mitmesugused tegevuskulud	-112	-73
Ärikasum (kahjum)	-112	127
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-108 150	640 567
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-108 262	640 694
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-108 262	640 694

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Wise Guys Fund SPV 1 OÜ 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 omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, 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).

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.

Kulud

Kulud kajastatakse perioodis, mil tehing toimus.

Vastavalt vajadusele kulud periodiseeritakse.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Emaettevõtja	17 500	17 500
Kokku laenukohustised	17 500	17 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Wise Guys Fund SPV 1 OÜ (registrikood: 14627783) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAG AINSOO	Juhatuse liige	15.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 447 309
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-108 262
Kokku	1 339 047
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 339 047
Kokku	1 339 047