

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 13.07.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

äri nimi: Usaldusfond Wise Guys Opportunity Fund 1

registrikood: 16269342

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

postisihnumber: 10114

e-posti aadress: dag@startupwiseguys.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Tööjõukulud	7
Lisa 4 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9
Vandeaudiitori aruanne	10

Tegevusaruanne

Usaldusfond Wise Guys Opportunity Fund 1 (edaspidi "fond"), on asutatud eesmärgiga investeerida varajase faasi tehnoloogia ettevõtetesse.

Fondi strateegiaks on investeerida olemasolevatesse Startup Wise Guys portfelli ettevõtetesse seed+ kuni Series A faasis.

Fondi varade kogumaht 31.12.2022 seisuga oli 4.7m EUR. Fondi kestvus on 10 aastat, millest investeerimisperiood on 4 aastat ja investeringutest väljumise periood 6 aastat.

Fondi valitseb Wise Guys Ventures OÜ (Fondivalitseja).

31.12.2022 seisuga oli fond investeerinud kokku 28 ettevõttesse kogusummas 4.7m EUR.

31.12.2022 seisuga oli 7 ettevõtet saanud investeringu uutelt investoritelt kõrgema valuatsiooniga

31.12.2022 seisuga oli 1 investeringu alla hinnatud (100k EUR väärtuses).

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

Finantssuhtarvud		2022
Maksevõime kordaja	Käibevara/Lühiajalised kohustused	6,45
Varade puhasrentaabilus (ROA)	Puhaskasum/Varad	0,03

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	13.07.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	33 194	0	
Kokku käibevarad	33 194	0	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	4 677 835	0	2
Kokku põhivarad	4 677 835	0	
Kokku varad	4 711 029	0	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 145	0	
Kokku lühiajalised kohustised	5 145	0	
Pikaajalised kohustised			
Fondi puhasväärtus	4 705 884	0	
Kokku pikaajalised kohustised	4 705 884	0	
Kokku kohustised ja omakapital	4 711 029	0	

Initsialiseeritud identifitseerimise eesmärgil
Initialed for identification purposes

08. 01. 2025

Initialed/Initials EJ
Audiitorteenuse OÜ

Kasumiaruanne

(eurodes)

	13.07.2021 - 31.12.2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-83 364	
Ärikasum (kahjum)	-83 364	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	214 220	2
Intressitulud	28	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	130 884	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	130 884	

Initialiseeritud identifitseerimise eesmärgil
Initialed for identification purposes

08. 01. 2025

Initiaalid/Initials EJ
Audiitorteenuse OÜ

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Usaldusfond Wise Guys Opportunity Fund 1 raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtja lühendatud aruanne, mis 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 Toimikonna juhendid.

Fondi valitseb Wise Guys Ventures OÜ (edaspidi Fondivalitseja), mis on täisosanik.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on eurodes.

Raha

Kirjel Raha kajastatakse arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Finantsinvesteeringute õiglast väärtust kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes 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 korrigeeritud 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 kulusi. Finantskohustusi 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.

Investorite sissemaksed

Fondi investorite poolt on võetud kohustus Fondi ees ning võetud kohustuste maksimaalne summa on toodud lisas 4. Vastavalt Fondi ja investorite vahelisele lepingule (ühinguleping) nõuab Fond investoritelt investeerimiskohustuse tasumist vastavalt vajadusele, esitades selleks investoritele kirjaliku taotluse.

Fondi investorid (usaldusosanikud) vastutavad Fondi ees maksimaalselt võetud investeerimiskohustusega ning vastavalt Äriseadustikule vastutavad Fondi poolt võetud kohustuste ees kuni investeerimiskohustuse maksimaalse summani.

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

Investorite sissemakseid (usaldusosanikud ja täisosanikud) kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes kohustusena, 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.

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

08. 01. 2025

6

Intsiaalid/Initials EJ
Audiitorteenuse OÜ

Intsialiseeritud identifitseerimise eesmärgil
Initialled for identification purposes

Fond loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab olulist valitsevat mõju teise osapooli äriplaneerimisele.

Seotud osapooled on:

- 1) omanikud ehk investorid ning nende üle valitsevat mõju omavad isikud;
- 2) fondivalitseja ehk täisosaanik;
- 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 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
13.07.2021	0	0
Soetamine	4 463 615	4 463 615
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	214 220	214 220
31.12.2022	4 677 835	4 677 835
Kajastatud õiglases väärtuses	949 180	949 180
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	3 728 655	3 728 655

Pikaajaliste finantsinvesteeringute hulgas kajastatakse ka pikaajalisi konverteeritavaid laene.

Fondivalitseja hindab, et antud laenu konverteeritakse suure tõenäosusega investeerimisobjekti osadeks ning sellest tulenevalt on antud konverteeritavad laenu kajastatud finantsinvesteeringuna aktsiatesse ja osadesse.

Finantsinvesteeringute õiglast väärtust kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes vastavalt rahvusvaheliste erakapitali hindamise juhenditele (IPEV Guidelines), kasutatakse turuhinna põhist lähenemist. Juhul kui investeeringute väärtus pole usaldusväärselt hinnatav, siis kajastatakse need soetusmaksumuses.

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	13.07.2021
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	4 208	0
Kokku võlad ja ettemaksed	4 208	0
PIKAAJALISED	31.12.2022	13.07.2021
Võlad ja ettemaksed		

Initialiseeritud identifitseerimise eesmärgil
Initialled for identification purposes

08.01.2025

Initials/Initials
Auditoriteenuse OÜ

Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 705 884	0
Kokku võlad ja ettemaksed	4 705 884	0

OSTETUD**13.07.2021 - 31.12.2022****Teenused**

Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	72 478
Kokku ostetud	72 478

Usaldusfond Wise Guys Opportunity Fund 1 fondivalitsejaks on Wise Guys Ventures OÜ.

Aruandeperioodil on arvestatud fondivalitsejale fondivalitsemistasusid 72 tuhat eurot.

Fondi usaldusosanike maksimaalne kohustis teha Fondi sissemaksid 31.12.2022 seisuga oli 5 350 tuhat eurot. 31.12.2022 seisuga oli usaldus- ja täisosaniku poolt tehtud sissemaksid kokku summas 4 575 tuhat eurot.

Initsialiseeritud identifitseerimise eesmärgil
Initialled for identification purposes

08. 01. 2025

Initsiaalid/Initials EJ
Audiitorteenuse OÜ

Juhatuse allkiri 2022.a majandusaasta aruandele

Usaldusfond Wise Guys Opportunity Fund 1 13.07.2021-31.12.2022 majandusaasta aruande allkirjastamine.

Aruande kinnitamise kuupäev: 08.01.2025

A handwritten signature in black ink, reading "Dag Ainsoo", is positioned above a horizontal line.

Dag Ainsoo

Wise Guys Ventures OÜ juhatuse liige

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Usaldusfond Wise Guys Opportunity Fund 1 osakuomanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Wise Guys Ventures OÜ (edaspidi Fondivalitseja) poolt valitsetava Usaldusfond Wise Guys Opportunity Fund 1 (edaspidi Fond) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Fondi bilansis on seisuga 31.12.2022 kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringute hulgas finantsinvesteeringuid soetusmaksumuses 500 tuhat eurot, mille puhul me ei saanud kindlust, et nende investeeringute kaetav väärtus oleks vähemalt võrdne nende bilansilise väärtusega. Meie hinnangul võivad nimetatud investeeringud vajada allahindlust ning seetõttu peaksid ettevõtte varad seisuga 31.12.2022 ning siis lõppenud aruandeaasta kasum olema väiksemad vajaliku allahindluse võrra. Auditiprotseduuride tulemusena me ei saanud piisavalt informatsiooni, et määrata vajaliku allahindluse summa suurust.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide 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 märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Fondivalitseja juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma Fondi raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus Fondi raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamust.

Fondi raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi Fondi raamatupidamise aastaaruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Fondivalitseja juhatuse ja nende, kelle ülesandeks on Fondi valitsemine, kohustused seoses Fondi raamatupidamise aastaaruandega

Fondivalitseja juhatus vastutab Fondi raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu Fondivalitseja juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta Fondi raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Fondi raamatupidamise aastaaruande koostamisel on Fondivalitseja juhatus kohustatud hindama Fondi jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui Fondivalitseja juhatus kavatseb Fondi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad Fondi finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

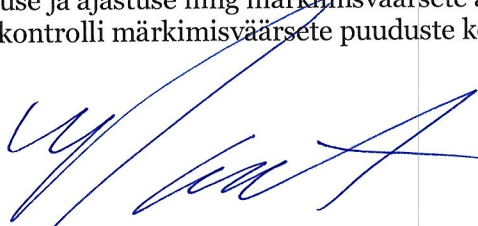
Audiitori kohustused seoses Fondi raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas Fondi raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA- dega kooskõlas läbiviidud audit garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada kasutajate poolt Fondi raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikke otsuseid.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame 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, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse Fondivalitseja 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 ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu 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 ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millele saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on Fondi 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.



Evelin Joakit
Vandeaudiitori number 582
Audiitorteenuse OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 73

08.01.2025

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-130 884
Aruandeaasta kasum (kahjum)	130 884
Kokku	0
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	130 884
Kokku	130 884