

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Usaldusfond Wise Guys Cyber Fund 1

registrikood: 16243242

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

postisihthnumber: 10114

telefon: +372 56617127

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

Tegevusaruanne

Usaldusfond Wise Guys Cyber Fund 1 (edaspidi "fond") on asutatud eesmärgiga investeerida varajase faasi küberturvalisuse (cyber security) tehnoloogia ettevõtetesse.

Fond keskendub peamiselt varajase faasi B2B küberturvalisuse ettevõtetele, mis läbivad Startup Wise Guys ärikiirendi.

Fondi kogumaht 31.12.2023 seisuga oli 1.5m EUR (31.12.2022: 902k EUR).

Fondi kestvus on 10 aastat, millest investeerimisperiood on 4 aastat ja investeeringutest väljumise periood 6 aastat.
Fondi valitseb Wise Guys Ventures OÜ (Fondivalitseja).

31.12.2023 seisuga oli fond investeerinud kokku 22 ettevõttesse (31.12.2022: 12) kogusummas 1.2m EUR (31.12.2022: 440k EUR).

31.12.2023 seisuga oli 20 ettevõtet saanud investeeringu uutelt investoritelt kõrgema valuatsiooniga (31.12.2022: 11)

31.12.2023 seisuga ei olnud ühtegi investeeringut alla hinnatud. Finantsinvesteeringute õiglast väärtust kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes vastavalt rahvusvaheliste erakapitali hindamise juhenditele (IPEV Guidelines), kasutatakse turuhinna põhist lähenemist.

31.12.2023 seisuga oli kontserni investeeringute väärtus 1.3m EUR (31.12.2022: 600k EUR).

Fondi usaldusosanike maksimaalne kohustus teha Fondi sisse makseid 31.12.2023 seisuga oli 1 165 tuhat eurot (31.12.2022 seisuga 800 tuhat eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	132 159	247 680	
Nõuded ja ettemaksed	54 992	54 992	
Kokku käibevarad	187 151	302 672	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 304 224	599 524	2
Kokku põhivarad	1 304 224	599 524	
Kokku varad	1 491 375	902 196	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 197	468	
Kokku lühiajalised kohustised	2 197	468	
Kokku kohustised	2 197	468	
Omakapital			
Muu omakapital	1 437 000	800 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	101 728	-5 331	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 550	107 059	
Kokku omakapital	1 489 178	901 728	
Kokku kohustised ja omakapital	1 491 375	902 196	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-49 559	-2 534	
Ärikasum (kahjum)	-49 559	-2 534	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	109 588	2
Intressitulud	9	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-49 550	107 059	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 550	107 059	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Usaldusfond Wise Guys Cyber 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 Toimkonna 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 finantskohustused (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 pool 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 lisa 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

Fond loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab olulist valitsevat mõju teise osapoole ärilistele 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 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	67 500	67 500
Soetamine	422 436	422 436
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	109 588	109 588
31.12.2022	599 524	599 524
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2022	599 524	599 524
Soetamine	704 700	704 700
31.12.2023	1 304 224	1 304 224

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 rahvusvahelistele erakapitali hindamise juhenditele (IPEV Guidelines), kasutatakse turuhinna põhist lähenemist. Juhul kui investeeringute väärtus pole usaldusväärselt hinnatav, siis kajastatakse need soetusmaksumuses.

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasele ei ole töötajaid.

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 176	0
Kokku ostetud	47 176	0

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

Aruandeperioodil on arvestatud fondivalitsejale fondivalitsemistasusid 47 tuhat eurot.

Fondi usaldusosanike maksimaalne kohustis teha Fondi sissemakseid 31.12.2023 seisuga oli 1 165 tuhat eurot (31.12.2022 seisuga 800 tuhat eurot).

31.12.2023 seisuga oli usaldus- ja täisosaniku poolt tehtud sissemakseid kokku summas 1 437 tuhat (31.12.2022 seisuga 800 tuhat) eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.01.2025

U saldusfond Wise Guys Cyber Fund 1 (registrikood: 16243242) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAG AINSOO	Täisosaniku esindaja	31.01.2025

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	101 728
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 550
Kokku	52 178
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	52 178
Kokku	52 178