

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Usaldusfond Wise Guys Africa Micro-Fund 1

registrikood: 16386562

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

postisihthnumber: 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

Tegevusaruanne

Usaldusfond Wise Guys Africa Micro-Fund 1 (edaspidi "fond") on asutatud eesmärgiga investeerida varajase faasi tehnoloogia ettevõtetesse Aafrika kontinendil.

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

Fondi varade kogumaht 31.12.2023 seisuga oli 1.0m EUR (31.12.2022: 965k 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 19 (31.12.2022: 17) ettevõttesse kogusummas 911k EUR (31.12.2022: 661k EUR).

31.12.2023 seisuga ei olnud investeeringuid alla hinnatud.

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

31.12.2023 seisuga oli fondi investeeringute väärtus kokku 1.0m EUR (31.12.2022: 750k EUR).

Finantssuhtarvud		2023	2022
Maksevõime kordaja	Käibevara/Lühiajalised kohustused	0	0
Varade puhasrentaablus (ROA)	Puhaskasum/Varad	0	0,09

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	18 331	209 428	
Nõuded ja ettemaksed	5 000	5 000	
Kokku käibevarad	23 331	214 428	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 000 393	750 189	2
Kokku põhivarad	1 000 393	750 189	
Kokku varad	1 023 724	964 617	
Kohustised ja omakapital			
Omakapital			
Muu omakapital	940 010	880 010	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 607	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-893	84 607	
Kokku omakapital	1 023 724	964 617	
Kokku kohustised ja omakapital	1 023 724	964 617	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-496	-4 860	
Ärikasum (kahjum)	-496	-4 860	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	89 452	2
Intressitulud	197	15	
Muud finantstulud ja -kulud	-594	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-893	84 607	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-893	84 607	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Usaldusfond Wise Guys Africa Micro-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 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.

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	0	0
Soetamine	660 737	660 737
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	89 452	89 452
31.12.2022	750 189	750 189
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2022	750 189	750 189
Soetamine	250 204	250 204
31.12.2023	1 000 393	1 000 393

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 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)

Raamatupidamiskohustuslasel 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	340	4 478
Kokku ostetud	340	4 478

Usaldusfond Wise Guys Africa Micro-Fund 1 fondivalitsejaks on Wise Guys Ventures OÜ.

Aruandeperioodil on arvestatud fondivalitsejale fondivalitsemistasusid 0,3 tuhat eurot (2022. aastal 4 tuhat eurot).

Fondi usaldusosanike maksimaalne kohustis teha Fondi sisse makseid 31.12.2023 seisuga oli 940 tuhat eurot (31.12.2022 seisuga 885 tuhat eurot). 31.12.2023 seisuga oli usaldus- ja täisosaniku poolt tehtud sisse makseid kokku summas 940 tuhat (31.12.2022 seisuga 880 tuhat) eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.01.2025

U saldusfond Wise Guys Africa Micro-Fund 1 (registrikood: 16386562) 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)	84 607
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-893
Kokku	83 714
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	83 714
Kokku	83 714