

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2010

aruandeaasta lõpp: 30.06.2011

nimi: Eesti Era- ja Riskikapitali Assotsiatsioon

registrikood: 80295682

tänavatalu nimi, maja ja korteri number: Tornimäe 5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10145

telefon: +372 6161100

e-posti aadress: info@estvca.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Tulemiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Netovara muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud	9
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Eesti Era- ja Riskikapitali Assotsiatsioon on 2009. aastal loodud Eesti riskikapitaliste, erakapitalifonde, äriingleid ja valdkonna tugiteenuse pakkujaid ühendav katuseorganisatsioon, mille eesmärk on arendada Eesti era- ja riskikapitalitööstust ning suurendada ambitsioonika ettevõtluse kultuuri Eestis.

Majandusaasta lõpul oli ühingul 16 liiget ja 25 toetajaliiget.

Ühingu liikmed on investeerinud ühtekokku 120 innovaatilisse ettevõttesse nii Eestis kui mujal maailmas.

2010/2011. aasta tegevused

2010/2011. aastal tegeleti peamiselt ühingu liikmetele koolitus- ja võrgustumisvõimaluste pakkumisega, et tagada tööstusharus tegutsevate inimeste omavaheline tihedam suhtlus, kogemustevahetamine ja parem ettevalmistus. Samuti viidi sisse liikmetelt era- ja riskikapitaliinvesteeringute statistika kogumise praktika.

Majandusaasta jooksul toimus aktiivne suhtlus sõsarorganisatsioonidega Põhjamaadest ja Balti riikidest, et paremini korraldada regiooni riskikapitali alast koolitustegevust ja koordineeritult kaasa rääkida Euroopa Liidu era- ja riskikapitali alastes algatustes.

Turu teadlikkuse tõstmiseks algatati investeerimisalaste standarddokumentide koostamise projekt.

Majandusaasta lõpul, juunis 2011, korraldati koostöös Rootsi Instituudiga ühingu liikmetele ja ühingu Läti ja Leedu sõsarorganisatsioonide liikmetele vastutustundliku ettevõtluse ja sotsiaalselt vastutustundliku investeerimise alane suurem koolitus.

Tulud, kulud ja tulem

Ühingu liikmetelt saadud liikmemaksud moodustasid 18 400 eurot.

Mitmesugused tegevuskulud moodustasid 11 728 eurot.

Ettevõtte aruandeaasta tulem oli 13 eurot.

Personal

Aruandeaastal ühingus töötajaid ei olnud. Juhatuse liikmetele töötasu ei arvestatud.

2011/2012. aasta tegevuskava

Peamine fookus 2011/2012. aastal on Baltikumi Innovatsioonifondi käivitamisläbirääkimistes osalemine. Baltikumi Innovatsioonifond on Euroopa Investeerimisfondi (EIF) poolt algatatud projekt luua Baltikumi regiooni jaoks fondide fond, kus investoriteks oleksid EIF ja Balti riigid. Selline fondifond investeeriks omakorda kohalikesse era- ja riskikapitalifondidesse põhimõttel, et fondihalduritel on kohustus kaasata fondi samas mahus erainvesteeringuid nii kohalikult turult kui välisriikidest.

Samuti on kavas jätkata liikmetele koolitus- ja võrgustumisürituste pakkumisega ning investeeringutealaste standarddokumentide väljatöötamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2011	30.06.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 298	8 330	
Nõuded ja ettemaksed	1 830	0	2,3
Kokku käibevara	16 128	8 330	
Kokku varad	16 128	8 330	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	7 893	108	3,4
Kokku lühiajalised kohustused	7 893	108	
Kokku kohustused	7 893	108	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	8 222	0	
Aruandeaasta tulem	13	8 222	
Kokku netovara	8 235	8 222	
Kokku kohustused ja netovara	16 128	8 330	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	01.07.2010 - 30.06.2011	21.09.2009 - 30.06.2010	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	18 400	16 937	5
Annetused ja toetused	2 806	0	
Tulu ettevõtlusest	570	0	
Kokku tulud	21 776	16 937	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-4 344	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 728	-7 415	
Muud kulud	-5 702	-1 307	
Kokku kulud	-21 774	-8 722	
Kokku põhitegevuse tulem	2	8 215	
Finantstulud ja -kulud	11	7	
Aruandeaasta tulem	13	8 222	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2010 - 30.06.2011	21.09.2009 - 30.06.2010
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	2	8 215
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 830	0
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 785	108
Laekunud intressid	11	7
Kokku rahavood põhitegevusest	5 968	8 330
Kokku rahavood	5 968	8 330
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 330	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 968	8 330
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 298	8 330

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital	Akumuleeritud tulem	
Aruandeaasta tulem	0	8 222	8 222
30.06.2010	0	8 222	8 222
Aruandeaasta tulem		13	13
30.06.2011		8 235	8 235

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eesti Era- ja Riskikapitali Assotsiatsioon MTÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Eesti Era- ja Riskikapitali Assotsiatsioon MTÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- 1) abikaasad, elukaaslased või otse- või kättaga sugulased;
- 2) ühte kontserni kuuluvad äriühingud;
- 3) juriidiline isik ja füüsiline isik, kellele kuulub vähemalt 10% selle juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või kasumi saamise õigusest;
- 4) isikule kuulub koos teiste temaga seotud isikutega kokku üle 50% juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või õigusest juriidilise isiku kasumile;
- 5) juriidilised isikud, kelle aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või kasumi saamise õigusest üle 50% kuulub ühele ja samale isikule või seotud isikutele;
- 6) isikud, kellele kuulub üle 25% ühe ja sama juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või kasumi saamise õigusest;
- 7) juriidilised isikud, kelle juhatuse või juhatust asendava organi kõik liikmed on ühed ja samad isikud;
- 8) töötaja ja tema töötaja, töötaja abikaasa, elukaaslane või otsejoones sugulane;

9) isik on juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige, juhtimis- või kontrollorgani liikme abikaasa või otsejoones sugulane.

Tulud

Sihtotstarbelisi tasusid ühingu liikmetelt kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 12 kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest (s.o. kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks liikmetasud on mõeldud).

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	30.06.2011	30.06.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 760	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 760	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	0	3
Ettemaksed	67	0	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 830	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.06.2011		30.06.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		779	0	54
Ettemaksukonto jääk	3		0	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	779	0	54

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	30.06.2011	30.06.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 088	54	
Maksuvõlad	779	54	3
Muud võlad	2 026	0	
Muud viitvõlad	2 026	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 893	108	

Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud (eurodes)

	01.07.2010 - 30.06.2011	21.09.2009 - 30.06.2010
Mittesihtotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	18 400	16 937
Kokku liikmetelt saadud tasud	18 400	16 937

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Majandusaastal töötajaid ei olnud.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	30.06.2011	30.06.2010
Juriidilisest isikust liikmete arv	16	15

Aruandeaastal juhatuse liikmetele tasu ei arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Eesti Era- ja Riskikapitali Assotsiatsioon (registrikood: 80295682) 01.07.2010 - 30.06.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIDI KAKKO	Juhatuse liige	08.12.2011
KALMER KIKAS	Juhatuse liige	09.12.2011
KRISTJAN KALDA	Juhatuse liige	12.12.2011
HANNO RIISMAA	Juhatuse liige	14.12.2011
PEETER PIHO	Juhatuse liige	19.12.2011
MARGUS UUDAM	Juhatuse liige	19.12.2011
ALLAN MARTINSON	Juhatuse liige	21.12.2011

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muude ettevõtjate ja tööandjate organisatsioonide tegevus	94119	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6161100
E-posti aadress	info@estvca.ee