

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: AS SmartCap

registrikood: 12071991

**tänava/talu nimi, Hobujaama tn 4
maja ja korteri number:**

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10151

e-posti address: info@smartcap.ee

veebilehe address: www.smartcap.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Kasumiaruanne	6
Bilanss	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	10
Lisa 3 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksud	11
Lisa 5 Aktsiakapital	11
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15
Vandeauditori aruanne	16

➤ Tegevusaruanne

AS SmartCap on 2011. aastal asutatud ettevõte, mis tegutseb väikefondi valitsejana investeerimisfondide seaduse § 306 lõike 5 punkt 5 mõistes Finantsinspektsiooni poolt väljastatud tegevusloa alusel. Alates 2017. aastast tegutseb AS SmartCap (edaspidi SmartCap) KredExi tütaretevõtjana.

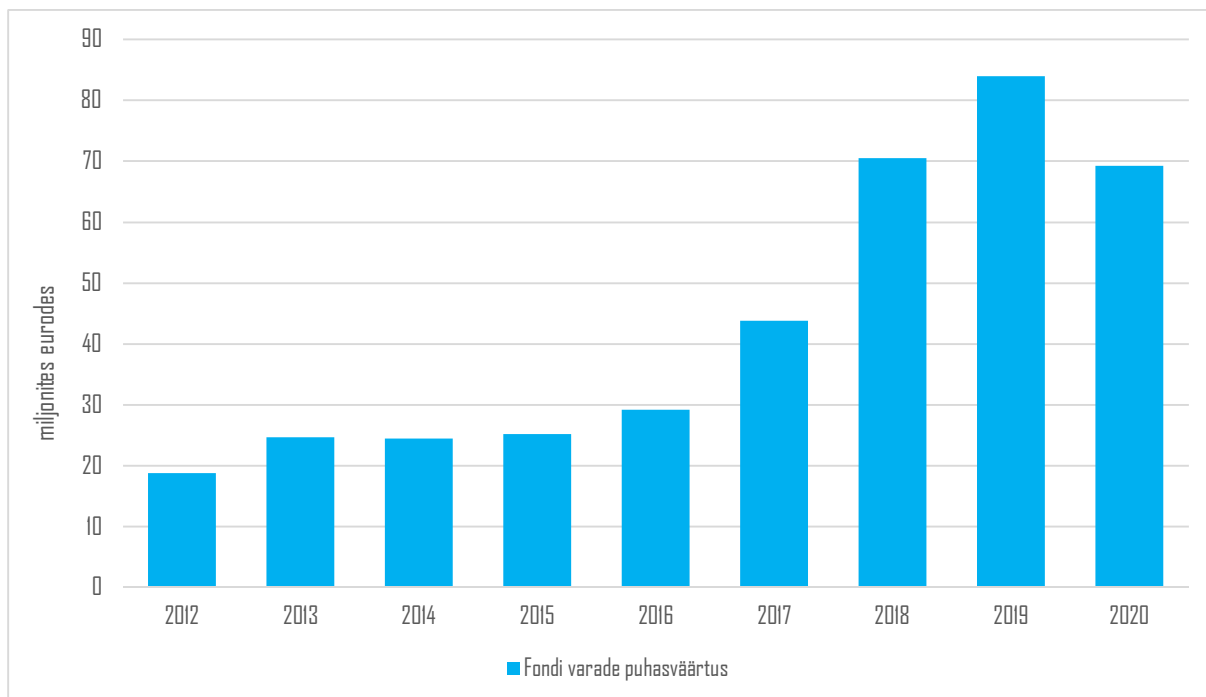
SmartCapi juhatus on kaheliikmeline ning selle koosseisus on Sille Pettai ja Mari Vavulski. SmartCapi nõukogu on aruandeperioodi lõpu seisuga neljaliikmeline. Nõukogu esimees on Priit Põldoja, ülejäänud nõukogu liikmed on Ivo Kuldmäe, Viljar Lubi ja Mikko-Jussi Suonenlahti.

SmartCapi eesmärk on riskikapitali investeringute pakkumise kaudu arendada Eesti kapitaliturgu ning võimaldada seeläbi ambitsioonikatel ja uuenduslikel Eesti ettevõtetel kasvada. SmartCap panustab Eesti majanduskasvu ja kapitalituru arengusse:

- olles pikaajalise strateegilise vaatega ankurinvestor riskikapitalifondides;
- investeerides kõikides majandustsüklites;
- keskendudes turutühimikele erinevates kasvufaasides ja vertikaalides, pakkudes puuduvaid investeerimisvõimalusi.

SmartCap valitseb lepingulist kinnist alternatiivfondi Early Fund II (edaspidi SmartCapi fond), mis on oma investeerimisstrateegia kohaselt riskikapitali fondifond. SmartCapi fondi vara investeeritakse erasektori riskikapitalifondidesse eesmärgiga toetada Eesti majanduses muutusi, mis aitavad majandust ajakohastada, ekspordi kasvu tagada ning uusi kõrget kvalifikatsiooni nõudvaid töökohti luua. SmartCapi fondi ainus osakuomanik on Eesti Vabariik.

SmartCapi fondi varade maht ulatus 31.12.2020 seisuga 69 mln euronit (joonis 1) ja selle investeerimisportfelli kuulus kaks Eestis tegutsevat varase faasi riskikapitalifondi. SmartCapi varade mahu langust 2020. aastal mõjutas enim koroonaviiruse (COVID-19) laialdane levik üle kogu maailma, põhjustades probleeme ka SmartCapi fondi portfelli kuuluvatele ettevõtetele ja nende majandustegevusele. 2020. aasta lõpu seisuga on SmartCapi fondi investeringud läbi fondi- ja otseinvesteringute jõudnud kokku ligi 100. ettevõttesse, millede käive aruandeaastal kokku oli ligikaudu 400 miljonit eurot. Antud ettevõtted annavad tööd ligikaudu 1750 töötajale Eestis, millelt aruandeaastal tasuti 29 miljonit eurot tööjõumakse.



Joonis 1. SmartCapi poolt valitsetava fondi varade maht alates asutamisest

2020. aasta peamine fookus oli suunatud koroonaviiruse laialdasest levikust tingitud majandusmõjude leevendamiseks sobilike meetmete väljatöötamisele, mõjude hindamisele ja tegevuste kohandamisele. Paralleelselt jätkusid ka arutelud riigiga täiendava kapitali eraldamiseks uute investeerimisprogrammide rahastuseks.

SmartCapi fondi investeerimistegevuses oli 2020. aastal kesksel kohal konkursi ettevalmistamine, et leida erafondivalitseja riskikapitalifondile, mis investeeriks kõrgtehnoloogilistesse väike- ja keskmise suurusega ettevõtetesse eesmärgiga leevendada piiratud kapitali probleemi tegevuse algusfaasis. Selleks eraldati 2019. aastal riigieelarvest SmartCapi fondile 10 miljonit eurot. Uuringud ja rahvusvahelise praktika analüüs näitab, et valdkonna arendamiseks on minimaalse riikliku ankurinvesteeringu vajadus praeguses turuolukorras selgelt suurem. Seetõttu suurendas SmartCap täiendavalt oma investeeringut loodavasse fondi varasemalt kiirendifondi projektile planeeritud vahendite võrra 5 miljoni euro ulatuses, tõstes seeläbi oma ankurinvesteeringu 15 miljoni euroni. 2020. aasta teises pooles viis SmartCap konkursi ettevalmistamiseks läbi turukonsultatsioon ning konkursi tingimused avalikustati 2020. aasta lõpus.

SmartCapi peamiseks kõrvaltegevuseks on Startup Estonia programmi elluviimine kiirendite osas. 2020. aastal tehti ettevalmistusi uueks kiirendihankeks, kus fookuses on teadmuspõhine ettevõtlus ja selle ökosüsteem nutika spetsialiseerumise kasvualades. 2019. aastal läbiviidud uuringud on olnud oluliseks sisendiks uuele hankele. Uus kiirendihange on planeeritud avalikustada 2021 I poolaastal. 2021. aasta alguses jõudis lõpule protsess, millega suurendati SmartCapi senist rolli Startup Estonia programmis

ning kinnitati SmartCapi programmi teiseks elluvijaks SA KredEx kõrval teaduskiirendi tegevuste suunal.

Riiklikes strateegiates nähakse aastal 2035 Eesti majandust tugeva, uuendusmeelse ja vastutustundlikuna. Aastaks 2050 soovitakse Eestit näha konkurentsivõimelise, teadmispõhise ühiskonna ja majandusega kliimaneutraalse riigina, kus on tagatud kvaliteetne ja liigirikas elukeskkond ning valmisolek ja võime kliimamuutuste põhjustatud ebasoodsaid mõjusid vähendada ja positiivseid võimalusi parimal viisil ära kasutada. SmartCapil on sellesse eesmärki anda ka oma panus – rakendada vastutustundliku investeerimise põhimõtteid riskikapitalituru arendamises. Selleks töötas SmartCap 2020. aastal välja vastutustundliku investeerimise põhimõtted, mida hakatakse rakendama uute investeringute tegemisel, sh käimasoleval konkursil. SmartCapi eesmärk on investeerida ainult sellistesse fondidesse, mis on enda jaoks vastutustundliku tegevuse lahti mõtestanud ning integreerinud selle igapäevategevustesse.

SmartCapi strateegia aastateks 2019–2023 näeb ette nii uute investeerimisprogrammide väljatöötamist ja rahastuse saamist kui ka selleks organisatsiooni arendamist. 2021. aastal jätkab SmartCap läbirääkimisi riigiga, et luua uusi võimalusi riskikapitaliinvesteeringute tegemiseks ja rahastusvõimaluste parandamiseks, sh nii tarkvarapõhistele ettevõtetele kui ka laiemalt rohetehnoloogiaettevõtetele.

2021. aastal on SmartCapil plaanis lõpule viia ka kõrgtehnoloogilistesse väike- ja keskmise suurusega ettevõtetele investeeriva fondi ja selle fondivalitseja konkurs. Startup Estonia programmi rakendamisel on plaanis läbi viia riigihange ning leida seeläbi kuni kaks teenuseosutajat, kes viiks läbi teadmuspõhise ökosüsteemi ja nutika spetsialiseerumise kasvualdkonnas tegutsevate ettevõtete äriarendusprogrammi. SmartCap alustab vastutustundliku investeerimise põhimõtete rakendamist investeerimisprotsessis ning töötab välja jätkusuutlikkuse põhimõtted enda igapäevategevuses rakendamiseks.

31.12.2020 seisuga töötas SmartCapis kolm täistööajaga töötajat ja üks osalise koormusega. Aasta keskmine töötajate arv oli 4. Töötajatele arvestati tasu kokku 127 213 eurot (2019. aastal 99 801 eurot) sotsiaalmaksu arvestamata. SmartCapi juhatuse liikmetele arvestati tasu kokku 73 277 eurot (2019. aastal 49 624 eurot) sotsiaalmaksu arvestamata. SmartCapi nõukogu liikmetele arvestati tasu kokku 27 024 eurot (2019. aastal 22 048 eurot) sotsiaalmaksu arvestamata.

Tuhandetes eurodes	2020	2019	Muutus %
Tulud põhitegevusest (bruto)	784	790	-0,8%
Halduskulud	541	414	30,7%

*Tulude muutus (%) = (Müügitulu 2020-Müügitulu 2019)/Müügitulu 2019*100*

*Halduskulude muutus (%) = (Halduskulud 2020-Halduskulud 2019)/Halduskulud 2019*100*

Raamatupidamise aastaaruanne

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	784 059	790 206	6
Muud äritulud	14 131	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-237 363	-185 665	7
Tööjõukulud	-303 624	-228 788	8
Ärikasum (kahjum)	257 203	375 753	
Intressitulud	941	1 398	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	258 144	377 151	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	258 144	377 151	

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 165 113	1 835 827	
Nõuded ja ettemaksud	182 753	214 919	2
Kokku käibevarad	2 347 866	2 050 746	
Kokku varad	2 347 866	2 050 746	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	104 567	65 591	4
Kokku lühiajalised kohustised	104 567	65 591	
Kokku kohustised	104 567	65 591	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	325 240	325 240	5
Ülekurss	662	662	
Oma aktsiad	-167	-167	
Kohustuslik reservkapital	32 524	32 524	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 626 896	1 249 745	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	258 144	377 151	
Kokku omakapital	2 243 299	1 985 155	
Kokku kohustised ja omakapital	2 347 866	2 050 746	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS SmartCap (edaspidi SmartCap) on alates 01.07.2017 Sihtasutus KredEx 100% tütarettevõtja, mis tegutseb riskikapitalifondide fondivalitsejana Finantsinspektsiooni poolt väljastatud tegevusloa alusel. SmartCap valitseb kinnist lepingulist investeerimisfondi (riskikapitalifondi) Early Fund II (edaspidi SmartCapi fond), mille 100% osakuomanikuks on Eesti Vabariik.

SmartCapi 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Ettevõtte 2020.aasta raamatupidamise aruanne on koostatud vastavalt RTJ 15 § 59 nõuetele väikeettevõtja lühendatud aastaaruandena.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja raha ekvivalendid ning muud nõuded ja ettemaksed.

Raha ja raha ekvivalendid ja muud nõuded, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke ja deposiite, mille tähtajani on jäänud kuni 3 kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised hinnatakse aruandekuupäeva seisuga ümber eurodesse aruandekuupäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusel saadud kasumid-kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on tekkinud arveldustest ostjate ja tarnijatega. Muud kursivahed kajastatakse finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded hinnatakse alla kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekiinnipidamine. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes kirjel „Olulised käibevarade allahindlused“. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi

kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

SmartCapile makstakse SmartCapi fondi valitsemise eest valitsemistasu. Valitsemistasu suurus on kokkulepitud protsent SmartCapi fondi puhaväärtusest, mille arvestuse alused ja põhimõtted on fikseeritud SmartCapi fondi tingimustes.

Lisaks valitsemistasule tasutakse SmartCapi fondi arvelt SmartCapi fondi valitsemisega otseselt seotud kulud, nagu kõik investeringute tegemisega seotud ja turul väljakujunenud praktikale (turuhindadele) vastavad kulud, sh finants-, juriidilise-, maksu- ja muude auditite korraldamise tasud ja nõustajate tasud ning kõik SmartCapi fondi vara ostu, müügi või haldamisega seotud kulud, sh maksud, lõivud, registreerimise ja muud kulud, mida on vaja teha vara ostmiseks, müümiseks või haldamiseks

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtu-kuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata SmartCapile olulise täiendava maksusumma.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- SmartCapi poolt moodustatud SmartCapi fondi;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	34 400	34 400
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-34 400	-34 400
Nõuded seotud osapoolte vastu	179 349	179 349
Muud nõuded	3 404	3 404
Kokku nõuded ja ettemaksed	182 753	182 753
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	34 400	34 400
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-34 400	-34 400
Nõuded seotud osapoolte vastu	210 369	210 369
Muud nõuded	1 275	1 275
Intressinõuded	1 275	1 275
Muud nõuded	3 275	3 275
Kokku nõuded ja ettemaksed	214 919	214 919

Lisa 3 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	46 205	27 767
Puhkusetasude kohustis	8 216	13 417
Muud võlad	23	0
Kokku võlad töövõtjatele	54 444	41 184

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 166	11 166
Võlad töövõtjatele	54 444	54 444
Maksuvõlad	11 390	11 390
Muud võlad	27 567	27 567
Muud viitvõlad	27 567	27 567
Kokku võlad ja ettemaksed	104 567	104 567
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 460	7 460
Võlad töövõtjatele	41 184	41 184
Maksuvõlad	14 139	14 139
Muud võlad	2 808	2 808
Muud viitvõlad	2 808	2 808
Kokku võlad ja ettemaksed	65 591	65 591

Lisa 5 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Aktsiakapital	325 240	325 240
Aktsiate arv (tk)	327 400	327 400
Aktsiate nimiväärtus	1	1

SmartCapi aktsiakapital seisuga 31.12.2020 koosneb 325 000 lihtaktsiast nimiväärtusega 1 euro, 1200 B seeria eelisaktsiast nimiväärtusega 0,1 eurot ja 1200 C seeria eelisaktsiast nimiväärtusega 0,1 eurot. Aktsiate eest on täielikult tasatud.

SmartCapi jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2020 moodustas 1 885 040 eurot (2019.a 1 626 896 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on aruandekuupäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 1 508 032 eurot (2019.a 1 301 517 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 377 008 eurot (2019.a 325 379 eurot).

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	784 059	790 206
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	784 059	790 206
Kokku müügitulu	784 059	790 206
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Fondi valitsemistasu	784 059	790 206
Nõustamisteenused	0	0
Kokku müügitulu	784 059	790 206

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	15 595	17 157
Mitmesugused bürookulud	2 384	2 690
Lähetuskulud	3 503	15 155
Koolituskulud	6 310	11 663
Riiklikud ja kohalikud maksud	44 248	29 147
Kulud eraldiste moodustamiseks	21 890	1 968
Ostetud teenused	84 351	62 115
Menetlus ja järelvalve kulud	1 879	1 690
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogilised kulud	22 021	14 569
Muud ruumidega seotud kulud	284	335
Info- ja PR teenused	18 966	13 779
Muud	15 932	15 397
Kokku mitmesugused tegevuskulud	237 363	185 665

SmartCapi omavahendite miinimumnõude arvestuses püsivate üldkulude katmiseks käsitletakse püsivate üldkuludena lisaks mitmesugustele tegevuskuludele ka kasumiaruandes eraldi välja toodud tööjõukulud ja muud ärikulud.

Lisa 8 Töjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	227 514	171 472
Sotsiaalmaksud	76 110	57 316
Kokku töjõukulud	303 624	228 788
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2
Juridilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	6	5

31.12.2020 seisuga töötas SmartCapis 3 täistööajaga töötajat ja 1 osalise koormusega töötaja, sh 2 juhatuse liiget.

Töötajatele arvestati tasu kokku 127 213 eurot (2019.aastal 99 801 eurot) (sotsiaalmaksu arvestamata). SmartCapi juhatuse liikmetele arvestati tasu kokku 73 277 eurot (2019.aastal 49 624 eurot) (sotsiaalmaksu arvestamata). SmartCapi nõukogu liikmetele arvestati tasu kokku 27 024 eurot (2019. aastal 22 048 eurot) (sotsiaalmaksu arvestamata).

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaeettevõtja nimetus	Sihtasutus KredEx
Riik, kus aruandekohustuslase emaeettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaeettevõtja	EV Rahandusministeerium
Riik, kus kontserni emaeettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	2 965	2 043		1 880
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			0	0
Smart Cap fond	176 385		210 369	

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	13 973	14 131	14 508	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000		5 042	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	100 301	71 671

Aruandeperioodil seotud osapoolte vastu olevatele nõuetele pole allahindlusi tehtud. SmartCapile makstakse SmartCapi fondi valitsemise eest SmartCapi fondi arvel valitsemise tasu. Aruandeperioodil on arvestatud valitsemise tasu summas 784 059 eurot (2019.a. summas 790 206 eurot).

Lisaks hüvitas SmartCapi fond SmartCapile kulusid summas 7 500 eurot (2019.a. summas 3 331 eurot). Seisuga 31.12.2020 oli SmartCapi fondil valitsemistasu kohustis SmartCapi ees summas 173 385 eurot (31.12.2019: 210 369 eurot) ning kulude vahendusest kohustis summas 3 000 eurot (31.12.2019: 0 eurot).

SmartCapi juhatuse liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel SmartCapi algatusel tekib SmartCapil lahkumishüvitise maksmise kohustis summas, mis võrdub juhatuse liikme kolme kuu tasuga, välja arvatud juhul, kui lepingu lõpetamine toimub mõjuval põhjusel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.04.2021

AS SmartCap (registrikood: 12071991) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARI VAVULSKI	Juhatuse liige	01.04.2021
SILLE PETTAI	Juhatuse liige	01.04.2021

SÖLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS SmartCap aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS SmartCap (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ja kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ja sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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 arvestuseksperptide 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 arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

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 arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse 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 vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on 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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eero Kaup

Vandeauditori number 459

KPMG Baltics OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn, Harju maakond, 10117

03.04.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

AS SmartCap (registrikood: 12071991) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO KAUP	Vandeaudiitor	03.04.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 626 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)	258 144
Kokku	1 885 040
Jaotamine	
Jaotamata kasum	258 144
Kokku	258 144

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 626 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)	258 144
Kokku	1 885 040
Jaotamine	
Jaotamata kasum	258 144
Kokku	258 144

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Fondide valitsemine	66301	784059	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@smartcap.ee
Veebilehe aadress	www.smartcap.ee