

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: AS SmartCap

registrikood: 12071991

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10151

e-posti aadress: info@smartcap.ee

veebilehe aadress: www.smartcap.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 4 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 5 Aktsiakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Lisa 10 Aruandekuupäevajärgsed sündmused	13
Aruande allkirjad	14
Vandeaudiitori aruanne	15

Tegevusaruanne 2019

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

Ettevõtte juhatus on kaheliikmeline ning selle koosseisus on Silje Pettai ja Mari Vavulski. Ettevõtte nõukogu on aruandeperioodi lõpu seisuga kolmeliikmeline. Nõukogu esimees on Lehar Kütt, ülejäänud nõukogu liikmed on Priit Põldoja ja Mikko-Jussi Suonenlahti.

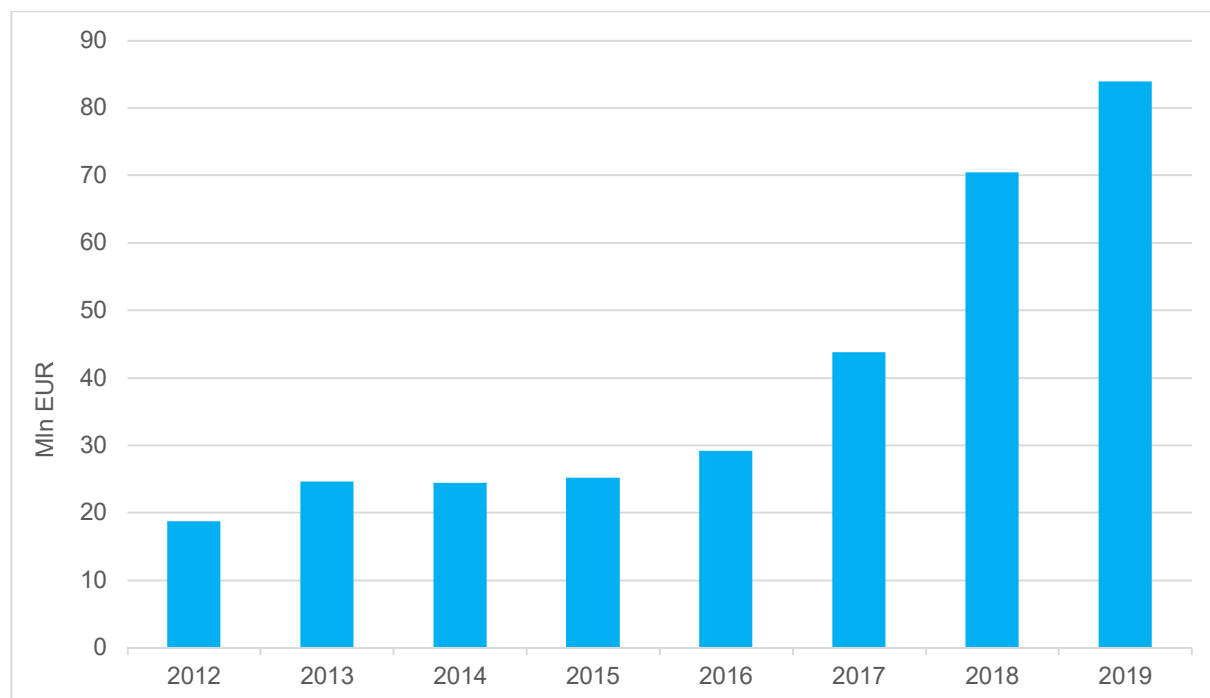
Ettevõtte valitseb lepingulist kinnist alternatiivfondi Early Fund II (edaspidi SmartCapi fondi), mis on strateegia kohaselt riskikapitali fondifond. SmartCapi fondi ainus osakuomanik on Eesti Vabariik. Selle vara investeeritakse Eesti riskikapitalifondidesse, mis koos erainvestoritega paigutavad kapitali varase faasi teadus- ja tehnoloogiamahukatesse väike- ja keskmise suurusega ettevõtetesse, millel on suur rahvusvaheline kasvupotentsiaal.

2019. aastal valmis Ettevõtte strateegia aastateks 2019–2023, mille kinnitas Ettevõtte nõukogu. Strateegias nähakse ette nii uute investeerimisprogrammide väljatöötamine ja rahastuse saamine kui ka selleks organisatsiooni arendamine.

Ettevõtte strateegiaks on pakkuda riskikapitali investeeringuid, et arendada Eesti kapitaliturgu ning võimaldada seeläbi ambitsioonikatel ja uuenduslikel Eesti ettevõtetel kasvada. Ettevõtte on usaldusväärne partner Eesti riigile ja riskikapitalifondidele, toetades Eesti majanduskasvu ja arendades Eesti kapitaliturgu eesmärgiga:

- olla pikaajalise strateegilise vaatega usaldusväärne ankurinvestor riskikapitalifondides;
- investeerida kõikides majandusüklites;
- keskenduda turutühimikele erinevates kasvufaasides ja vertikaalides, pakkudes puuduvaid investeerimisvõimalusi.

SmartCapi fondi varade maht ulatus 31.12.2019 seisuga 84 mln euron (joonis 1) ja selle investeerimisportfelli kuulus kaks Eestis tegutsevat varase faasi riskikapitalifondi. SmartCapi varade mahu kasvu 2019. aastal mõjutas enim riigipoolne 10 mln euro suurune lisainvesteering.



Joonis 1. Ettevõtte poolt valitsetava fondi varade maht alates asutamisest

2019. aasta kevadel investeeris riik SmartCapi fondi 10 mln eurot kõrgtehnoloogiliste väike- ja keskmise suurusega ettevõtete kapitali kättesaadavuse parandamiseks. Ühtlasi alustas Ettevõtte koostöös Eesti iduettevõtete kogukonna, teadusasutuste ja riskikapitaliinvestoritega uute varase faasi investeerimisvõimaluste väljatöötamist ja kapitalivajaduse kaardistamist.

Alates 2019. aasta kevadest on Ettevõtte nimetatud Startup Estonia programmi kapitali ja kulukuse kättesaadavuse parandamise alategevuse partneriks. Septembris 2019 alustas Civitta AS Ettevõtte tellimusel iduettevõtete kapitali kättesaadavuse uuringu läbiviimist. Uuringu eesmärk oli kirjeldada eri arengufaasis olevate iduettevõtete kapitali kättesaadavuse probleeme, analüüsida nende olemust ning hinnata seniste finantsinstrumentide sobivust probleemide lahendamiseks.

Esmased järeldused uuringust näitavad, et kapitali on puudu teadusmahukate ettevõtete finantseerimiseks igas ettevõtte kasvufaasis ning kõikides sektorites on kapitali puudu ettevõtte eel-seemne faasis ja hilises kasvufaasis. Uuringu tulemusel on selge, et seniste riiklike riskikapitalimeetmete ja erainvestorite koostöös on täna turul piisavalt kapitali erinevate info- ja kommunikatsioonitehnoloogiate (IKT) sektori ettevõtete finantseerimiseks. Ühtlasi selgub uuringu tulemustest, et lisaks 2018. aastal käivitunud Superangel One kiirendifondile ei ole mõistlik algselt planeeritud teist ärikiirendit turule tuua, sest samal ajal elavdas Eesti varase kasvufaasi iduettevõtete rahastust ka EstFund meede. Startup Estonia programmist vabanev raha on otstarbekas suunata teiste turutühimike lahendamisele – eelkõige teadusmahuka ettevõtluse suuna arendamiseks, kus kapitali pakkumise kitsaskohad välja joonistuvad.

31.12.2019 seisuga töötas Ettevõttes 3 täistööajaga töötajat. Aasta keskmine töötajate arv oli 3,1. Töötajatele arvestati tasu kokku 99 801 eurot (2018. aastal 99 291 eurot) sotsiaalmaksu arvestamata. Ettevõtte juhatuse liikmetele arvestati tasu kokku 49 624 eurot (2018. aastal 38 927 eurot) sotsiaalmaksu arvestamata. Ettevõtte nõukogu liikmetele arvestati tasu kokku 22 048 eurot (2018. aastal 24 000 eurot) sotsiaalmaksu arvestamata.

Olulisemad finantsnäitajad:

Tuhandetes eurodes	2019	2018	Muutus %
Tulud põhitegevusest (bruto)	790	517	52,8%
Halduskulud	414	325	27,4%

*Tulude muutus (%) = (Müügitulu 2019-Müügitulu 2018)/Müügitulu 2018*100*

*Halduskulude muutus (%) = (Halduskulud 2019-Halduskulud 2018)/Halduskulud 2018*100*

2020. aastal on Ettevõttel plaanis lisaks olemasolevate investeeringute juhtimisele jätkata uutesse riskikapitalifondidesse investeerimise võimaluste väljatöötamisega, sh välja töötada lahendused 10 mln euro investeerimiseks kõrgtehnoloogiliste väike- ja keskmise suurusega ettevõtete kapitali kättesaadavuse parandamiseks ning Startup Estonia programmi vahendite ümbersuunamiseks teadusmahuka ettevõtluse suuna arendamisse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 835 827	1 494 938	
Nõuded ja ettemaksed	214 919	179 572	2
Kokku käibevarad	2 050 746	1 674 510	
Kokku varad	2 050 746	1 674 510	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	65 591	73 061	3
Kokku lühiajalised kohustised	65 591	73 061	
Kokku kohustised	65 591	73 061	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	325 240	325 240	5
Ülekurss	662	662	
Oma aktsiad	-167	-167	
Kohustuslik reservkapital	32 524	32 524	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 249 745	1 047 470	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	377 151	195 720	
Kokku omakapital	1 985 155	1 601 449	
Kokku kohustised ja omakapital	2 050 746	1 674 510	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	790 206	517 158	6
Muud äritulud	0	413	
Mitmesugused tegevuskulud	-185 665	-108 139	7
Tööjõukulud	-228 788	-216 867	8
Olulised käibevara allahindlused	0	3 000	
Ärikasum (kahjum)	375 753	195 565	
Intressitulud	1 398	155	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	377 151	195 720	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	377 151	195 720	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Ettevõtte 2019. 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 2019. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõttel 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 laekuvas 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 maksetähtaegadest mittekinnipidamine. 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 vähendamisenä.

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.

Ettevõttele makstakse Fondi arvel Fondi valitsemise eest valitsemistasu. Valitsemistasu suurus on kokkulepitud protsent fondi puhasväärtusest, mille arvestuse alused ja põhimõtted on fikseeritud Fondi tingimustes.

Lisaks valitsemistasule tasutakse Fondi arvelt Fondi valitsemisega otseselt seotud kulud, nagu kõik investeeringute tegemisega seotud ja turul väljakujunenud praktikale (turuhindadele) vastavad kulud, sh finants-, juriidilise-, maksu- ja muude auditite korraldamise tasud ja nõustajate tasud ning kõik 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, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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.

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustised.

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 kontserni kuuluvatele ettevõtetele olulise täiendava maksusumma.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- Ettevõtte poolt moodustatud 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)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
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			9
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			

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	0	0	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	34 400	34 400	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-34 400	-34 400	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	176 494	176 494	0	0	9
Muud nõuded	3 078	3 078	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	179 572	179 572	0	0	

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	7 460	7 460			
Võlad töövõtjatele	41 184	41 184			4
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			

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	14 616	14 616	0	0	
Võlad töövõtjatele	48 807	48 807	0	0	4
Maksuvõlad	7 377	7 377	0	0	
Muud võlad	2 261	2 261	0	0	
Muud viitvõlad	2 261	2 261	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	73 061	73 061			

Lisa 4 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	27 767	38 079
Puhkusetasude kohustis	13 417	10 728
Kokku võlad töövõtjatele	41 184	48 807

Võlad töövõtjatele on bilansis kajastatud real "Võlad ja ettemaksed".

Lisa 5 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Aktsiakapital	325 240	325 240
Aktsiate arv (tk)	327 400	327 400
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Ettevõtte aktsiakapital seisuga 31.12.2019 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 tasutud.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2019 moodustas 1 626 896 eurot (2018.a 1 243 190 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on aruandekuupäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 1 301 517 eurot (2018.a 994 552 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 325 379 eurot (2018.a 248 638 eurot).

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	790 206	517 158
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	790 206	517 158
Kokku müügitulu	790 206	517 158
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Fondi valitsemistasu	790 206	517 158
Nõustamisteenused	0	0
Kokku müügitulu	790 206	517 158

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	17 157	14 077
Mitmesugused bürookulud	2 690	2 942
Lähetuskulud	15 155	11 016
Koolituskulud	11 663	1 783
Riiklikud ja kohalikud maksud	29 147	17 130
Kulud eraldiste moodustamiseks	1 968	1 421
Ostetud teenused	62 115	36 282
Menetlus ja järelvalve kulud	1 690	-244
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogilised kulud	14 569	9 025
Muud ruumidega seotud kulud	335	0
Info- ja PR teenused	13 779	3 912
Muud	15 397	10 795
Kokku mitmesugused tegevuskulud	185 665	108 139

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

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	171 472	157 918
Sotsiaalmaksud	57 316	58 949
Kokku tööjõukulud	228 788	216 867
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	5	4

31.12.2019 seisuga töötas Ettevõttes 3 täistööajaga töötajat, sh 2 juhatuse liiget.
Töötajatele arvestati tasu kokku 99 801 eurot (2018.aastal 99 291 eurot) (sotsiaalmaksu arvestamata).

Ettevõtte juhatuse liikmetele arvestati tasu kokku 49 624 eurot (2018.aastal 38 927 eurot) (sotsiaalmaksu arvestamata).

Ettevõtte nõukogu liikmetele arvestati tasu kokku 22 048 eurot (2018. aastal 24 000 eurot) (sotsiaalmaksu arvestamata).

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja		1 880	0	1 558
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	3 426
Early Fund II	210 369		176 494	0

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	14 508	0	12 955	542
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 042		3 426	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	71 671	62 927

Aruandeperioodil seotud osapoolte vastu olevatele nõuetele pole allahindlusi tehtud.

Ettevõttele makstakse Fondi valitsemise eest Fondi arvel valitsemise tasu. Aruandeperioodil on arvestatud valitsemise tasu summas 790 206 eurot (2018.a. summas 517 085 eurot) (vt ka lisa 6). Lisaks hüvitas Fond Ettevõttele kulusid summas 3 331 eurot (2018.a. summas 27 758 eurot).

Seisuga 31.12.2019 oli Fondil valitsemistasu kohustis Ettevõtte ees summas 210 369 eurot (31.12.2018: 176 494 eurot).

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

Lisa 10 Aruandekuupäevajärgsed sündmused

Aruandekuupäeva 31.12.2019 ja aruande koostamise kuupäeva vahel ei ole ilmnenud olulisi asjaolusid, mis mõjutaksid raamatupidamise aastaaruandes varade ja kohustiste hindamist või varasematel perioodidel toimunud tehinguid. 2020. aasta alguses kinnitati uue koronaviiruse (Covid-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele. Ettevõtte käsitleb seda haiguspuhangut aruandekuupäevajärgseks mittekorrigeerivaks sündmuseks. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti arenev, ei pea me otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta Ettevõttele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2020

AS SmartCap (registrikood: 12071991) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARI VAVULSKI	Juhatuse liige	30.03.2020
SILLE PETTAI	Juhatuse liige	30.03.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS SmartCap aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS SmartCap (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 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 31.12.2019 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 arvestuseksptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

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 arvamus. 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 arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärtesitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 märkimisväärselt 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 arvamus. 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

Auditoorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn, Harju maakond, 10117

30.03.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

AS SmartCap (registrikood: 12071991) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO KAUP	Vandeaudiitor	30.03.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 249 745
Aruandeaasta kasum (kahjum)	377 151
Kokku	1 626 896
Jaotamine	
Jaotamata kasum	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	377 151
Kokku	377 151

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 249 745
Aruandeaasta kasum (kahjum)	377 151
Kokku	1 626 896
Jaotamine	
Jaotamata kasum	377 151
Kokku	377 151

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Fondide valitsemine	66301	790206	100.00%	Jah

Sidevahendid

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