

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: EdgeCap Partners OÜ

registrikood: 16227881

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Telliskivi tn 60/5

postisihthnumber: 10412

e-posti aadress: kristjanpiilmann@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Muud äritulud	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Muud ärikulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

EdgeCap Partners OÜ ("Edgecap") loodi 12.05.2021 eesmärgiga hakata investeerima Euroopa era- ja riskikapitali sektorisse. Alates 12.09.2022 on Edgecap Finantsinspeksiooni poolt registreeritud väikefondi valitseja.

2024. aastal keskendus Edgecap peamiselt oma 2023. aastal tehtud kliiniliste uuringute investeeringu juhtimisele ja arendamisele läbi EdgeCap Partners I Usaldusfondi. 31.12.2024 seisuga on Edgecap oma investorite nimel kokku investeerinud ligikaudu EUR 70 miljonit.

2025. aasta plaanid on ennekõike seotud ettevalmistuste tegemiseks uute investeeringute jaoks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	763 113	12 366	
Nõuded ja ettemaksed	35 339	143 561	2
Kokku käibevarad	798 452	155 927	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500	3
Kokku põhivarad	2 500	2 500	
Kokku varad	800 952	158 427	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	32 068	113 269	4
Kokku lühiajalised kohustised	32 068	113 269	
Kokku kohustised	32 068	113 269	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	6
Kohustuslik reservkapital	1 000	1 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 832	117 530	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	751 052	-83 372	
Kokku omakapital	768 884	45 158	
Kokku kohustised ja omakapital	800 952	158 427	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	1 142 904	645 969	7
Muud äritulud	38 136	131 465	8
Mitmesugused tegevuskulud	-116 164	-478 215	9
Tööjõukulud	-283 529	-190 042	10
Muud ärikulud	-39 481	-192 393	11
Ärikasum (kahjum)	741 866	-83 216	
Intressitulud	16 018	22	
Intressikulud	0	-178	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	757 884	-83 372	
Tulumaks	-6 832	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	751 052	-83 372	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

EdgeCap Partners OÜ (edaspidi ka "Ettevõtte") raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Raamatupidamise seaduse ja Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mis põhineb Raamatupidamise Toimkonna juhenditel.

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuselt.

EdgeCap Partners OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansikirjel "raha" on näidatud arvelduskontode saldod.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle emaettevõttel on valitsev mõju. Valitseva mõju olemasolu eeldatakse juhul kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõigusest v.a erandjuhud kui emaettevõtja on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevust ja finantspoliitikat ja seda on võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne valitsevat mõju.

Sidusettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Sidusettevõteteks loetakse ka neid ettevõtteid, mille tegevust omanikud kontrollivad ühiselt (ühisettevõtted). Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtja hääleõigusest.

Sidus- ja tütarettevõtjate aktsiad ja osad näidatakse pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Sidus- ja tütarettevõtjate aktsiad ja osad on bilansis kajastatud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Kui ostjatelt laekumata arвете laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühiajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Ettevõtte põhikirjale on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest.

Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 osakapitalist.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse lepingus ette nähtud hinnavähendusi. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamise seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Kulud

Aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamade tulude tekkega seotud kulud. Kulusid millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud. Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele ei maksustata Eestis registreeritud ettevõtete aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimisel. Kuni 31.12.2024 kehtinud tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividend tulumaksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast (alates 01.01.2025 määraga 22/78 netodividendina väljamakstud summast). Aastast 2019 kohaldus Eesti residendist äriühingule regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% ehk 14/86 dividendide netosummast. Madalamat maksumäära sai rakendada ulatuses, mis oli väiksem või võrdne kolme eelneva aasta keskmise maksustatud dividendisummaga. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab valitsevat mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele.

Ettevõtte seotud osapoolteks on:

- emaettevõtte;
- tütar- ja sidusettevõttjad;
- teised samasse kontserni kuuluvad ettevõtted;
- juhatuse liikmed;
- ettevõtted, mille üle eelpool loetletud isikud omavad valitsevat või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	29 931	29 931	
Ostjatelt laekumata arved	29 931	29 931	12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 131	2 131	
Ettemaksed	3 277	3 277	
Muud makstud ettemaksed	3 277	3 277	
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 339	35 339	

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	138 313	138 313	
Ostjatelt laekumata arved	138 313	138 313	12
Nõuded seotud osapoolte vastu	282	282	12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 695	1 695	
Ettemaksed	3 271	3 271	
Muud makstud ettemaksed	3 271	3 271	
Kokku nõuded ja ettemaksed	143 561	143 561	

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad
(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2023	31.12.2024
16665996	EdgeCap Partners GP I OÜ	Eesti	Finantsteenuste osutamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2023	31.12.2024
EdgeCap Partners GP I OÜ	2 500	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 500	2 500

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	802	802	
Võlad töövõtjatele	9 556	9 556	
Võlad seotud osapooltele	1 367	1 367	12
Maksuvõlad	13 651	13 651	
Muud võlad	6 692	6 692	
Muud viitvõlad	6 692	6 692	
Kokku võlad ja ettemaksed	32 068	32 068	

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	19 831	19 831	
Võlad töövõtjatele	24 572	24 572	
Võlad seotud osapooltele	7 716	7 716	12
Maksuvõlad	58 923	58 923	
Muud võlad	2 227	2 227	
Muud viitvõlad	2 227	2 227	
Kokku võlad ja ettemaksed	113 269	113 269	

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	591 150	27 326
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	166 734	6 832
Kokku tingimuslikud kohustised	757 884	34 158

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2024 moodustas 757 884 eurot (31.12.2023: 34 158). Bilansipäeva seisuga jaotamata kasumist omanikutele võimalik dividendidena välja maksta 591 150 eurot (31.12.2023: 27 326 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 166 734 eurot (31.12.2023: 6 832 eurot).

27.05.2024 ettevõtte osanikud jaotasid dividendideks 27 326 eurot.

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	10 000	10 000
Osade arv (tk)	2	2

Vastavalt põhikirjale on EdgeCap Partners OÜ miinimumkapitali suuruseks 10 000 eurot ja maksimumkapitali suuruseks on 40 000 eurot.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	1 142 904	645 969	12
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 142 904	645 969	
Kokku müügitulu	1 142 904	645 969	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Tulud juhtimisteenustest	1 142 904	645 969	
Kokku müügitulu	1 142 904	645 969	

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Tulud teenuste vahendamisest	38 136	131 465	12
Kokku muud äritulud	38 136	131 465	

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2024	2023
Üür ja rent	27 627	16 051
Mitmesugused bürookulud	867	593
Lähetuskulud	12 943	4 119
Riiklikud ja kohalikud maksud	6 637	39 368
Juriidilised ja õigusabi kulud	52 466	103 541
Raamatupidamisteenused	10 189	8 909
Konsultatsioonid	0	298 600
Muud	5 435	7 034
Kokku mitmesugused tegevuskulud	116 164	478 215

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	265 618	181 377
Sotsiaalmaksud	17 911	8 665
Kokku tööjõukulud	283 529	190 042
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Ettevõtte kasumiaruandes kajastuvad sh tööjõukulud mis on seotud välisriikides tööd tegevate füüsiliste isikutega, kelle tasud Eestis siinsete maksuseaduste kohaselt maksustamisele ei kuulu.

Lisa 11 Muud ärikulud
(eurodes)

	2024	2023
Kahjum valuutakursi muutustest	262	78
Kulud teenuste vahendamisest	39 062	192 312
Muud	157	3
Kokku muud ärikulud	39 481	192 393

Lisa 12 Seotud osapooled
(eurodes)

Aruandekohustustlase emaeetvõtja nimetus	Edge Investor OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaeetvõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	335 982	2
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	-319 122	2
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 931	121 735	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 931	138 595	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 367	7 716	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 367	7 716	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	20 000	20 000	0	178	
Kokku laenukohustised	0	20 000	20 000	0	178	

MÜÜDUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 118 371	544 523
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 533	101 446
Kokku müüdud	1 142 904	645 969

OSTETUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 488	88 500
Kokku ostetud	6 488	88 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	123 139	11 238

2024.aastal on seotud osapooltele vahendatud teenuseid kokku summas 38 136 eurot (2023 aastal: 380 688 eurot), millest laekumata nõudeid bilansipäeva seisuga on kokku summas 0 eurot (31.12.2023: 5 045 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.02.2025

EdgeCap Partners OÜ (registrikood: 16227881) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN PIILMANN	Juhatuse liige	19.02.2025
CHRISTOPHER BACKES	Management board member	20.02.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 832
Aruandeaasta kasum (kahjum)	751 052
Kokku	757 884
Jaotamine	
Dividendideks	579 449
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	178 435
Kokku	757 884

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 832
Aruandeaasta kasum (kahjum)	751 052
Kokku	757 884
Jaotamine	
Dividendideks	579 449
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	178 435
Kokku	757 884

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64211	EMTAK 2025	1142904	100.00%	Jah