

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

nimi: Eesti Era- ja Riskikapitali Assotsiatsioon

registrikood: 80295682

tänavanimi, maja number: Tartu mnt 2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10145

telefon: +372 6161100

e-posti aadress: info@estvca.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Tulemiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Netovara muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

TEGEVUSARUANNE

Eesti Era- ja Riskikapitali Assotsiatsioon (EstVCA) 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 20 liiget ja 24 toetajaliiget.

EstVCA jätkas oma tavapärasest tegevust, sh statistika kogumine ja avaldamine, turuosaliste koolitamine, konverentside ning networking ürituste kaaskorraldamine.

2019. aasta olulisemad tegevused ja sündmused:

Baltic VCA Summiti korraldamine

Aasta üheks suursündmuseks oli Baltic VCA Summiti korraldamine – üritus, millest võttis osa ligi 200 inimest, sh 30 investorit, kelle hallatavate varade väärtus kokku küündis €75 miljardi euron. Konverentsi saatis ka laialdane meediakajastus - 30 kajastust erinevates väljaannetes, sh Euroopa juhtivas eriväljaandes Unquote.

Kogumispensionide seaduse muutmine

2019. aasta üheks läbivaks teemaks oli kogumispensionide seaduse muutmine. EstVCA töötas aktiivselt avalikus ruumis tõstmaks teadlikkust pensionifondide olulisusest era- ja riskikapitali tööstusharus kui ka Eesti majanduses laiemalt. Samuti tegi EstVCA korduvalt ametlikke pöördumisi ministeeriumidele ning ettepanekuid seaduse muudatusteks, kuid kuulda neid ei võetud.

New Nordics projekti käivitamine

EstVCA initsiatiivil käivitati EBRD poolt finantseeritav ning kommunikatsiooni agentuuri Milttoni poolt juhitud projekt, mille eesmärk on turundada Baltikumi regiooni välisinvestoritele New Nordics osana.

Uue juhatuse valimine

2019. aasta lõpus valis üldkoosolek järgmiseks kaheks aastaks EstVCA juhatusse: Kristjan Kalda (BaltCap), Margus Uudam (Karma Ventures), Kalmer Kikas (BPM Capital), Hendrik Reimand (Livonia Partners), Martin Hendre (Tera Ventures), Joel Aasmäe (Trind Ventures), Indrek Kasela (United Angels VC), Viljar Arakas (Eften Capital), Silje Pettai (SmartCap), Toomas Pranglil

(Sorainen) ja Antti Peli (Ellex). Juhatus valis uueks juhatuse esimeheks Margus Uudami.

Tulud, kulud ja tulem:

Ühingu liikmetelt saadud liikmemaksud moodustasid 34 346 eurot. Mitmesugused tegevuskulud moodustasid 26 447 eurot. Ettevõtte aruandeaasta tulem oli 915 eurot.

Personal:

Aruandeaastal ühingu töötajaid ei olnud. Juhatus liikmetele töötasu ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 101	7 254	
Nõuded ja ettemaksed	3 644	1 580	2
Kokku käibevarad	9 745	8 834	
Kokku varad	9 745	8 834	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 057	2 061	4
Kokku lühiajalised kohustised	2 057	2 061	
Kokku kohustised	2 057	2 061	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	6 773	7 620	
Aruandeaasta tulem	915	-847	
Kokku netovara	7 688	6 773	
Kokku kohustised ja netovara	9 745	8 834	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	34 346	32 158	5
Tulu ettevõtlusest	65 300	0	
Kokku tulud	99 646	32 158	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-72 283	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-26 447	-27 204	
Muud kulud	-2	-5 802	
Kokku kulud	-98 732	-33 006	
Põhitegevuse tulem	914	-848	
Intressitulud	1	1	
Aruandeaasta tulem	915	-847	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	914	-848
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 064	1 709
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-4	-2 316
Laekunud intressid	1	1
Kokku rahavood põhitegevusest	-1 153	-1 454
Kokku rahavood	-1 153	-1 454
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 254	8 708
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 153	-1 454
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 101	7 254

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2017	7 620	7 620
Aruandeaasta tulem	-847	-847
31.12.2018	6 773	6 773
Aruandeaasta tulem	915	915
31.12.2019	7 688	7 688

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eesti Era- ja Riskikapitali Assotsiatsioon MTÜ 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.

Eesti Era- ja Riskikapitali Assotsiatsioon MTÜ tulemiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 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.

Finantskohustised

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

Tulud

Sihtotstarbelisi tasusid ühingu liikmetelt kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 14 kirjeldatud arvestuse põhimõtetest (s.o. kajastatakse tuluna siis, kui tasu muutub sissenõutavaks ja tasuga kaasnevad tingimused on täidetud).

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 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 tulumaksukohustist 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 äriolukordadele. Seotud osapooled on:

- 1) abikaasad, elukaaslased või otse- või külgsuhtes sugulased;
- 2) ühte kontserni kuuluvad äriühingud;
- 3) juriidiline isik ja füüsiline isik, kellele kuulub vähemalt 10% selle juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, hääle koguarvust või kasumi saamise õigusest;
- 4) isikule kuulub koos teiste temaga seotud isikutega kokku üle 50% juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, hääle koguarvust või õigusest juriidilise isiku kasumile;
- 5) juriidilised isikud, kelle aktsia- või osakapitalist, hääle 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, hääle koguarvust või kasumi saamise õigusest;
- 7) juriidilised isikud, kelle juhatuse või juhatust asendava organi kõik liikmed on ühed ja samad isikud;
- 8) tööandja 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	178	178	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 466	3 466	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 644	3 644	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 570	1 570	
Ostjatelt laekumata arved	1 570	1 570	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 580	1 580	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 479		6
Ettemaksukonto jääk	987	10	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 466	10	6

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 057	2 057
Kokku võlad ja ettemaksed	2 057	2 057
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 055	2 055
Maksuvõlad	6	6
Kokku võlad ja ettemaksed	2 061	2 061

Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2019	2018
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	34 346	32 158
Kokku liikmetelt saadud tasud	34 346	32 158

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Majandusaastal töötajaid ei olnud.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2019	31.12.2018
Juriidilisest isikust liikmete arv	20	19

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	2018
	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste müügid
Asutajad ja liikmed	72 146	32 158

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.03.2020

Eesti Era- ja Riskikapitali Assotsiatsioon (registrikood: 80295682) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS UUDAM	Juhatuse liige	26.10.2020

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