

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2011

aruandeaasta lõpp: 30.06.2012

nimi: Eesti Era- ja Riskikapitali Assotsiatsioon

registrikood: 80295682

tänavatalu nimi, Tornimäe 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 22 toetajaliiget.

Tulud, kulud ja tulem

Ühingu liikmetelt saadud liikmemaksud moodustasid 17 920 eurot.

Mitmesugused tegevuskulud moodustasid 17 657 eurot.

Ettevõtte aruandeaasta tulem oli -657 eurot.

Personal

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	2 514	14 298
Nõuded ja ettemaksed	5 671	1 830
Kokku käibevara	8 185	16 128
Kokku varad	8 185	16 128
Kohustused ja netovara		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	607	7 893
Kokku lühiajalised kohustused	607	7 893
Kokku kohustused	607	7 893
Netovara		
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	8 235	8 222
Aruandeaasta tulem	-657	13
Kokku netovara	7 578	8 235
Kokku kohustused ja netovara	8 185	16 128

Tulemiaruanne

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	17 920	18 400
Annetused ja toetused	0	2 806
Tulu ettevõtlusest	5 050	570
Kokku tulud	22 970	21 776
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-5 668	-4 344
Mitmesugused tegevuskulud	-17 657	-11 728
Muud kulud	-309	-5 702
Kokku kulud	-23 634	-21 774
Põhitegevuse tulem	-664	2
Finantstulud ja -kulud	7	11
Aruandeaasta tulem	-657	13

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-664	2
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 841	-1 830
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 286	7 785
Laekunud intressid	7	11
Kokku rahavood põhitegevusest	-11 784	5 968
Kokku rahavood	-11 784	5 968
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 298	8 330
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 784	5 968
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 514	14 298

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
30.06.2010	8 222	8 222
Aruandeaasta tulem	13	13
30.06.2011	8 235	8 235
Aruandeaasta tulem	-657	-657
30.06.2012	7 578	7 578

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eesti Era- ja Riskikapitali Assotsiatsioon MTÜ 2011. 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 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.

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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

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 ärioludele otsustele. Seotud osapooled on:

- 1) abikaasad, elukaaslased või otse- või külgsugulased;
- 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.

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)

	30.06.2012	30.06.2011
Nõuded ostjate vastu	5 600	1 760
Ostjatelt laekumata arved	5 600	1 760
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	3
Ettemaksed	70	67
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 671	1 830

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			779
Ettemaksukonto jääk	1	3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	3	779

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011
Võlad tarnijatele	607	5 088
Maksuvõlad	0	779
Muud võlad	0	2 026
Muud viitvõlad	0	2 026
Kokku võlad ja ettemaksed	607	7 893

Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	17 920	18 400
Kokku liikmetelt saadud tasud	17 920	18 400

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Majandusaastal töötajaid ei olnud.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	30.06.2012	30.06.2011
Juriidilisest isikust liikmete arv	16	16

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.02.2013

Eesti Era- ja Riskikapitali Assotsiatsioon (registrikood: 80295682) 01.07.2011 - 30.06.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK KIISA	Juhatuse liige	14.01.2014
HEIDI KAKKO	Juhatuse liige	25.02.2014
IVAR SIIMAR	Juhatuse liige	03.04.2014
MART ALTVEE	Juhatuse liige	03.04.2014
MARGUS UUDAM	Juhatuse liige	03.04.2014
KRISTJAN KALDA	Juhatuse liige	03.04.2014
SILLE PETTAI	Juhatuse liige	04.04.2014

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