

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

nimi: Eesti Era- ja Riskikapitali Assotsiatsioon

registrikood: 80295682

tänav nimi, Tartu mnt 2

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	11
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 15 liiget ja 23 toetajaliiget.

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

2017. aasta olulisemad tegevused ja sündmused:

- EstVCA eestvedamisel ning koostöös EBRD ja Rahandusministeeriumiga tuli aasta alguses turule uus, Euroopa parimatel praktikatel põhinev **usaldusfondi regulatsioon**. Uus regulatsioon võimaldab Eestis asutada era- ja riskikapitali fonde. Varasemalt selline võimalus Eestis puudus.
- EstVCA eestvedamisel ning koostöös Startup Estoniaga valmis kõikidele Eestis tegutseda soovivatele iduettevõtetele tasuta allalaadimiseks ja kasutamiseks mahukas lepingunäidiste ehk **mudeldokumentide kogum**. Kokku sisaldab pakett 15 startup'ide ja riskikapitali valdkonnas enim kasutatavat lepingut ning need on kättesaadavad Startup Estonia kodulehel.
- Sügisel toimusid Riias ja Vilniuses põhjalikud kahepäevased **EBRD koolitused** Baltikumi fondihalduritele ja investoritele.
- Oktoobris toimunud erakorralisel üldkoosolekul valiti järgneva kaheks aastaks **uus juhatus** ning juhatuse liikmete arvu laiendati 7 liikme pealt 11-ni: Kalmer Kikas (BPM Capital), Kristjan Kalda (BaltCap), Margus Uudam (Karma Ventures), Heidi Kakko (BaltCap Growth Fund), Kaido Veske (Livonia Partners), Martin Hendre (Tera Ventures), Sille Pettai (SmartCap), Antti Perli (Ellex Raidla), Kadri Kallas (TGS Baltic), Mihkel Kolk (Estonian Association of Fund Managers), Kristel Raidla-Talur (COBALT). **Juhatuse esimeheks** valiti BaltCapi partner **Kristjan Kalda**.

Tulud, kulud ja tulem:

Ühingu liikmetelt saadud liikmemaksud moodustasid 31 020 eurot.

Mitmesugused tegevuskulud moodustasid 26 086 eurot.

Ettevõtte aruandeaasta tulem oli 1 676 eurot.

Personal:

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

2018. aasta tegevuskava:

Peamine fookus 2018. aastal on sobiva keskkonna loomisel, mis toetab nii EstVCA liikmete, liikmete investorite ning portfelli ettevõtete äritegevust. Olulisemad tegevusvaldkonnad on:

- Balti Innovatsioonifond 2 loomine
- Mudeldokumentide kaasajastamine ja lihtsustamine
- Eestikeelse era- ja riskikapitali terminoloogia väljatöötamine koostöös majandusajakirjanikega
- Rahapesu tõkestamise seaduse rakendamisest tulenevate probleemide lahendamine ning protsesside lihtsustamine

Lisaks spetsiifilisematele teemadele soovib EstVCA kaasa rääkida ka laiematel, Eesti ettevõtluskeskkonda ning konkurentsivõimet puudutavatel teemadel:

- Maksusüsteem
- Kogumispensionisüsteem
- Finantseerimiskeskond
- Tööjõu dünaamika, haridus
- Eesti konkurentsieelised

Konkreetsete ettepanekute väljatöötamine toimub töögruppide tasandil.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 708	948	
Nõuded ja ettemaksed	3 289	7 050	2
Kokku käibevarad	11 997	7 998	
Kokku varad	11 997	7 998	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 377	2 054	4
Kokku lühiajalised kohustised	4 377	2 054	
Kokku kohustised	4 377	2 054	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	5 944	9 727	
Aruandeaasta tulem	1 676	-3 783	
Kokku netovara	7 620	5 944	
Kokku kohustised ja netovara	11 997	7 998	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	31 020	26 910	5
Tulu ettevõtlusest	-400	37 732	
Kokku tulud	30 620	64 642	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-1 261	-39 580	
Mitmesugused tegevuskulud	-26 086	-28 199	
Muud kulud	-1 599	-648	
Kokku kulud	-28 946	-68 427	
Põhitegevuse tulem	1 674	-3 785	
Intressitulud	2	2	
Aruandeaasta tulem	1 676	-3 783	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	1 674	-3 785
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 761	-3 270
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	2 323	2 000
Laekunud intressid	2	2
Kokku rahavood põhitegevusest	7 760	-5 053
Kokku rahavood	7 760	-5 053
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	948	6 001
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 760	-5 053
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 708	948

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2015	9 727	9 727
Aruandeaasta tulem	-3 783	-3 783
31.12.2016	5 944	5 944
Aruandeaasta tulem	1 676	1 676
31.12.2017	7 620	7 620

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eesti Era- ja Riskikapitali Assotsiatsioon MTÜ 2017. 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 kulutusi. 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 äriliste otsustele. 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)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	500	500	
Ostjatelt laekumata arved	500	500	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 679	2 679	3
Ettemaksed	110	110	
Tulevaste perioodide kulud	110	110	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 289	3 289	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	480	480	
Ostjatelt laekumata arved	480	480	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 570	6 570	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 050	7 050	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Ettevõtte tulumaks		136	0
Käibemaks		2 042	1 230
Ettemaksukonto jääk	2 679		5 340
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 679	2 178	6 570

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 199	2 199
Maksuvõlad	2 178	2 178
Kokku võlad ja ettemaksed	4 377	4 377
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 054	2 054
Kokku võlad ja ettemaksed	2 054	2 054

Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2017	2016
Mittesihtotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	31 020	26 910
Kokku liikmetelt saadud tasud	31 020	26 910

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Majandusaastal töötajaid ei olnud.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2017	31.12.2016
Juriidilisest isikust liikmete arv	14	14

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2017	Müügid
Asutajad ja liikmed	31 020
2016	Müügid
Asutajad ja liikmed	50 642

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.04.2018

Eesti Era- ja Riskikapitali Assotsiatsioon (registrikood: 80295682) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIDI KAKKO	Juhatuse liige	15.05.2018

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