

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

nimi: Eesti Era- ja Riskikapitali Assotsiatsioon

registrikood: 80295682

tänavanimi: Tartu mnt 2

maja number:

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	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 19 liiget ja 24 toetajaliiget.

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

2018. aasta olulisemad tegevused ja sündmused:

Juhtkonna kohtumine kõikide liikmete ning koostööpartneritega aasta alguses andis sisendi juhatuse tööks. Kohtumiselt saadud tagasiside tulemustena loodi järgnevad töögrupid:

- Usaldusfond:

EstVCA töötas välja Investeerimisfondide seaduse täienduse, et tagada usaldusosanike kaitse võlausaldajate poolt esitatavate nõuete puhul. Täienduse tulemusena lasub sissemakse nõue edaspidi usaldusfondil, mitte võlausaldajatel. IFS paragrahvi 261 täiendus võeti vastu 12.12.2018 ning see jõustus 13.01.2019

- AML:

EstVCA töötas aasta lõpus välja esialgsed ettepanekud (dokumentide pakett) Eesti Pangaliidule era- ja riskikapitali fondide suhtes KYC nõuete kohaldamiseks, et vähendada rahapesu ja terrorismi rahastamise seadusest tulenevat administratiivset koormust fondidele. Töö jätkub 2019. aastal.

- Eestikeelne era- ja riskikapitali terminoloogia:

EstVCA eestvedamisel ning koostöös Äripäevaga valmis eestikeelne era- ja riskikapitali terminoloogia. Valmis kõigile kättesaadav dokument, kuhu koondati juba nii olemasolevad terminid kui ka uus sõnalooime. Dokument on kõigile avalikult kättesaadav EstVCA kodulehel ning sinna on oodatud kõik täiendused ja parandused.

Tulud, kulud ja tulem:

Ühingu liikmetelt saadud liikmemaksud moodustasid 32 158 eurot.

Mitmesugused tegevuskulud moodustasid 27 204 eurot.

Ettevõtte aruandeaasta tulem oli -847 eurot.

Personal:

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

2019. aasta tegevuskava: Peamine fookus 2019. aastal on regiooni turundamisel ning sobiva keskkonna loomisel, mis toetab nii EstVCA liikmete, liikmete investorite ning portfelliettevõtete äritegevust Eestis. Olulisemad tegevusvaldkonnad on:

- Kõrgetasemeline Baltic VC Summiti korraldamine 21-22 august Pärnus
- Regiooni turundamine välismaa investorite hulgas
 - New Nordics kontseptsioon
 - Koostöö FVCA ja Pan-Balti VCA-ga
- Mudeldokumentide kaasajastamine ja lihtsustamine
- Rahapesu tõkestamise seaduse rakendamisest tuleneva administratiivse koormuse vähendamine ning protsesside lihtsustamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 254	8 708	
Nõuded ja ettemaksed	1 580	3 289	2
Kokku käibevarad	8 834	11 997	
Kokku varad	8 834	11 997	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 061	4 377	4
Kokku lühiajalised kohustised	2 061	4 377	
Kokku kohustised	2 061	4 377	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	7 620	5 944	
Aruandeaasta tulem	-847	1 676	
Kokku netovara	6 773	7 620	
Kokku kohustised ja netovara	8 834	11 997	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	32 158	31 020	5
Tulu ettevõtlusest	0	-400	
Kokku tulud	32 158	30 620	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	-1 261	
Mitmesugused tegevuskulud	-27 204	-26 086	
Muud kulud	-5 802	-1 599	
Kokku kulud	-33 006	-28 946	
Põhitegevuse tulem	-848	1 674	
Intressitulud	1	2	
Aruandeaasta tulem	-847	1 676	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-848	1 674
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 709	3 761
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-2 316	2 323
Laekunud intressid	1	2
Kokku rahavood põhitegevusest	-1 454	7 760
Kokku rahavood	-1 454	7 760
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 708	948
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 454	7 760
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 254	8 708

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2016	5 944	5 944
Aruandeaasta tulem	1 676	1 676
31.12.2017	7 620	7 620
Aruandeaasta tulem	-847	-847
31.12.2018	6 773	6 773

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eesti Era- ja Riskikapitali Assotsiatsioon MTÜ 2018. 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 äriistele 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)

	31.12.2018	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	

	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	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		136
Käibemaks		6		2 042
Ettemaksukonto jääk	10		2 679	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10	6	2 679	2 178

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 055	2 055	
Maksuvõlad	6	6	3
Kokku võlad ja ettemaksed	2 061	2 061	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 199	2 199	
Maksuvõlad	2 178	2 178	3
Kokku võlad ja ettemaksed	4 377	4 377	

Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2018	2017
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	32 158	31 020
Kokku liikmetelt saadud tasud	32 158	31 020

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Majandusaastal töötajaid ei olnud.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2018	31.12.2017
Juriidilisest isikust liikmete arv	19	14

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2018	Müügid
Asutajad ja liikmed	32 158
2017	Müügid
Asutajad ja liikmed	31 020

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.04.2019

Eesti Era- ja Riskikapitali Assotsiatsioon (registrikood: 80295682) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN KALDA	Juhatuse liige	02.04.2019

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