

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

nimi: Eesti Era- ja Riskikapitali Assotsiatsioon

registrikood: 80295682

tänavanimi, maja number: Maakri tn 30

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10145

telefon: +372 6650280

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	10
Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Tulud, kulud ja tulem:

Ühingu liikmetelt saadud liikmemaksud moodustasid 86 537 eurot. Mitmesugused tegevuskulud moodustasid 39 233 eurot. Ettevõtte aruandeaasta tulem oli 1 686 eurot.

Personal:

Aruandeaastal oli ühingul 1 töötaja. Juhatuse liikmetele töötasu ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	43 953	34 976	
Nõuded ja ettemaksed	13 698	11 128	2
Kokku käibevarad	57 651	46 104	
Kokku varad	57 651	46 104	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	13 280	3 419	4
Kokku lühiajalised kohustised	13 280	3 419	
Kokku kohustised	13 280	3 419	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	42 685	33 036	
Aruandeaasta tulem	1 686	9 649	
Kokku netovara	44 371	42 685	
Kokku kohustised ja netovara	57 651	46 104	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	86 537	68 440	5
Tulu ettevõtlusest	13 417	2 765	
Kokku tulud	99 954	71 205	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-19 377	-16 230	
Mitmesugused tegevuskulud	-39 233	-44 551	
Tööjõukulud	-34 654	0	6
Muud kulud	-5 008	-778	
Kokku kulud	-98 272	-61 559	
Põhitegevuse tulem	1 682	9 646	
Intressitulud	4	3	
Aruandeaasta tulem	1 686	9 649	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	1 682	9 646
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 570	-1 049
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	9 861	-1 228
Laekunud intressid	4	3
Kokku rahavood põhitegevusest	8 977	7 372
Kokku rahavood	8 977	7 372
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	34 976	27 604
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 977	7 372
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	43 953	34 976

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2020	33 036	33 036
Aruandeaasta tulem	9 649	9 649
31.12.2021	42 685	42 685
Aruandeaasta tulem	1 686	1 686
31.12.2022	44 371	44 371

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eesti Era- ja Riskikapitali Assotsiatsioon MTÜ 2022. 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 lähenditena 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. Aruandekuupäeva 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)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 425	13 425
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	253	253
Ettemaksed	20	20
Tulevaste perioodide kulud	20	20
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 698	13 698
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 500	7 500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 408	3 408
Ettemaksed	220	220
Muud makstud ettemaksed	220	220
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 128	11 128

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	324	0	43
Käibemaks	248	0	0	78
Üksikisiku tulumaks	0	605	0	0
Sotsiaalmaks	0	1 122	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	68	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	82	0	0
Ettemaksukonto jääk	5		3 408	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	253	2 201	3 408	121

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 662	2 662
Võlad töövõtjatele	8 402	8 402
Maksuvõlad	2 201	2 201
Muud võlad	15	15
Kokku võlad ja ettemaksed	13 280	13 280
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 257	3 257
Maksuvõlad	121	121
Muud võlad	41	41
Kokku võlad ja ettemaksed	3 419	3 419

Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2022	2021
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	86 537	68 440
Kokku liikmetelt saadud tasud	86 537	68 440

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	25 900	0
Sotsiaalmaksud	8 754	0
Kokku tööjõukulud	34 654	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2022	31.12.2021
Juriidilisest isikust liikmete arv	25	24

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		

Asutajad ja liikmed	12 225	7 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 225	7 500

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Asutajad ja liikmed	98 954	69 305
Kokku müüdid	98 954	69 305

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2023

Eesti Era- ja Riskikapitali Assotsiatsioon (registrikood: 80295682) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTTI PERLI	Juhatuse liige	30.05.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muude ettevõtjate ja tööandjate organisatsioonide tegevus	94119	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6650280
E-posti aadress	info@estvca.ee