

**MAJANDUSAASTA
ARUANNE 2022**

**SMART>
CAP**

Ettevõtte üldandmed

Ärinimi	AS SmartCap
Äriregistri number	12071991
Juriidiline aadress	Sepise 7, Tallinn 11415, Eesti
E-mail	info@smartcap.ee
Veebilehekülg	www.smartcap.ee
Põhitegevusala	Fondide valitsemine
Aastaruande periood	01.01.2022-31.12.2022
Juhatus	Sille Pettai Mari Vavulski
Nõukogu	Priit Põldoja Aare Järvan Sille Kraam Veiko Hintsov Mikko Jussi Suonenlahti
Audiitor	KPMG Baltics OÜ

Sisukord

Ettevõtte üldandmed	2
Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Bilanss	7
Kasumiaruanne.....	8
Lisa 1. Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2. Raha ja raha ekvivalendid.....	12
Lisa 3. Nõuded ja ettemaksud	13
Lisa 4. Võlad ja ettemaksud.....	14
Lisa 5. Võlad töövõtjatele.....	14
Lisa 6. Aktsiakapital	15
Lisa 7. Tingimuslikud kohustised	15
Lisa 8. Teenustasutulud.....	16
Lisa 9. Mitmesugused tegevuskulud.....	16
Lisa 10. Tööjõukulud.....	17
Lisa 11. Seotud osapooled	18
Juhatuse liikmete allkirjad 2022.a majandusaasta aruandele	20
Kasumi jaotamise ettepanek.....	21
Sõltumatu vandeaudiitori aruanne	22
Tegevusalade loetelu.....	23

Tegevusaruanne

AS SmartCap (edaspidi SmartCap) on 2011. aastal asutatud ettevõte, mis tegutseb väikefondi valitsejana Finantsinspektsiooni poolt investeerimisfondide seaduse § 306 lõike 5 punkt 5 mõistes väljastatud tegevusloa alusel. AS SmartCap tegutseb Ettevõtluse ja Innovatsiooni SA tütarettevõtjana.

SmartCap valitseb kahte lepingulist kinnist alternatiivfondi (SmartCap Venture Capital Fund ja SmartCap Green Fund), mille ainus osakuomanik on Eesti Vabariik.

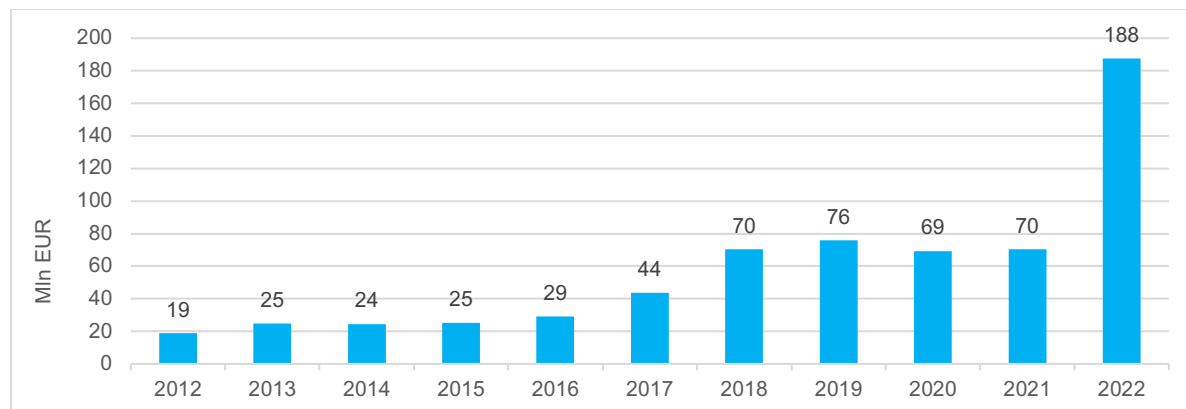
SmartCapi eesmärk on riskikapitali investeringute pakkumise kaudu arendada Eesti kapitaliturgu ning võimaldada seeläbi ambitsioonikatel ja uuenduslikel Eesti ettevõtetel kasvada. SmartCap panustab Eesti majanduskasvu ja kapitalituru arengusse:

- › olles pikaajalise strateegilise vaatega ankurinvestor riskikapitalifondides;
- › investeerides kõikides majandustsüklites;
- › keskendudes turutühimikele erinevates kasvufaasides ja vertikaalides, pakkudes puuduvaid investeerimisvõimalusi.

SmartCap Venture Capital Fund (edaspidi Riskikapitalifond) vara investeeritakse 1) Eesti fookusega riskikapitalifondidesse, mis arendavad innovaatilisi rahvusvahelise kasvupotentsiaaliga Eesti ettevõtteid, või 2) rahvusvahelistesse riskikapitalifondidesse, millel on Eesti innovaatiliste rahvusvahelise kasvupotentsiaaliga ettevõtete ökosüsteemile oluline väärtust lisav komponent ning mis toetavad sel viisil muutusi, mis aitavad Eesti majandust ajakohastada ja kohalikku kapitalituru arendada. Smartcap Venture Capital Fundi investeerimisportfelli kuulus 31.12.2022 seisuga kolm Eesti fookusega varase faasi riskikapitalifondi (2021.a kaks riskikapitalifondi).

SmartCap Green Fund (edaspidi Rohefond) vara investeeritakse kas otse või teiste riskikapitalifondide kaudu innovaatilistesse ja/või teadusmahukatesse Eesti rohetehnoloogia ettevõtetesse, mille tegevus aitab kaasa keskkonnaprobleemide lahendamist võimaldavate, kasvuhoonegaaside heidet vähendavate või siduvate uute toodete, teenuste või tehnoloogiate väljatöötamisele ja turuletoomisele. SmartCap Green Fund alustas investeerimistegevusega 2022. aasta lõpus ning 31.12.2022 seisuga investeringuid veel tehtud ei ole.

SmartCapi valitsetavate varade maht ulatus 31.12.2022 seisuga 188 miljoni euroni (2021.a 70 mln euroni) (vt joonis 1).



Joonis 1. SmartCapi poolt valitsetavate fondide varade maht alates asutamisest miljonites eurodes

2022. aasta lõpu seisuga olid Riskikapitalifondi investeeringud läbi riskikapitalifondide ja otseinvesteeringute jõudnud kokku ligikaudu 117 ettevõttesse (2021.a 114 ettevõttesse), mille koondkäive ületas 2022. aastal esmakordselt miljardi euro piiri, ulatudes 1,32 miljardini (2021.a 0,85 miljardini). Need ettevõtted andsid aastalõpu seisuga Eestis tööd peaaegu 3200 inimesele (2021.a 2300 inimesele), kelle töötasudelt tasuti aasta jooksul ligikaudu 70 miljonit eurot (2021.a 40 mln eurot) tööjõumakse.

SmartCapi põhilised investeerimisprojektid olid 2022. aastal:

- › Riskikapitalifond viis lõpule investeeringu tegemise Superangel Two riskikapitalifondi;
- › Rohefondi investeerimistegevuse alustamine nii riskikapitalifondidesse kui ka rohetehnoloogia ettevõtetesse;
- › arutelud riigiga lisakapitali eraldamiseks SmartCapi uute investeerimisprogrammide rahastamiseks.

Riskikapitalifond investeeris 15 miljonit eurot Superangel Two riskikapitalifondi, mis valiti välja varasemalt läbi viidud konkursil, mis korraldati eesmärgiga leida erafondivalitseja loodavale kõrgtehnoloogilistele ettevõtetele keskenduvale riskikapitalifondile.

Rohefondi kaudu tehakse Euroopa Liidu taaste- ja vastupidavusraha (RRF) toel aastatel 2022–2026 omakapitaliinvesteeringuid kättesaadavaks 100 miljoni euro ulatuses Eesti rohetehnoloogia ettevõtetele. Esimese sammuna kuulutas SmartCap 2022. aasta suve lõpus välja konkursi kahe rohetehnoloogia fondi leidmiseks, millesse mõlemasse on kavandatud 20 miljoni euro suurune ankurinvesteering. Sügisel 2022 avalikustas SmartCap ka ettevõtetele suunatud rohetehnoloogia otseinvesteeringute programmi tingimused, mille kaudu on 2024. aasta lõpuni planeeritud investeeringuid kogumahas kuni 20 miljonit eurot. Nende investeeringute eesmärk on luua eeldused ekspordipotentsiaaliga tulevikutehnoloogiate tekkeks Eestis, mis on äärmiselt tähtis nii Euroopa Liidu kliimaeesmärkide täitmisel kui ka Eesti majanduse nüüdisajastamisel ja innovatsioonivõime tagamisel.

SmartCapi peamine kõrvaltegevus on Startup Estonia programmi elluviimine kiirendite valdkonnas. 2022. aastal sõlmiti leping Tartu Ülikooli juhitud konsortsiumiga tervisetehnoloogia teaduskiirendi elluviimiseks. Tervise teaduskiirendisse valiti 2022.a jooksul 14 äriprojekti, millele pakutakse ärinõustamise ja prototüüpimise teenuseid.

SmartCap jätkas läbirääkimisi riigiga, et luua uusi võimalusi riskikapitaliinvesteeringute tegemiseks ja rahastusvõimaluste parandamiseks. Osa SmartCapi uuest rahastusest on seotud 2022. aasta juunis allkirjastatud 22 NATO liikmesriigi kokkuleppega, mille kohaselt rajatakse miljardi euro suuruse mahuga NATO Innovatsioonifond tsiviil- ja militaarkasutusega süvatehnoloogiate arendamiseks. Eesti riik on otsustanud NATO Innovatsioonifondi investeerida ligi 30 miljonit eurot ning see investeering tehakse läbi SmartCapi.

SmartCap järgib vastutustundliku investeerimise põhimõtteid investeerimisotsuseid tehes, et tuvastada võimalik negatiivne jätkusuutlikkuse mõju ja juhtida jätkusuutlikkusriske. Igapäevategevuse raames hinnati 2022.aastal ära SmartCapi organisatsiooni keskkonnajalajalg 2021.aasta kohta, mis võimaldab mõista keskkonnamõju tekkekohti ja mõju ulatust. SmartCapi 2021.aasta süsiniku jalajalg oli 3,4 t CO₂ ekvivalenti, mille suurim mõju tulenes tööreisidest (1,4), kapitalikaupadest (0,7) ja sisseostetud soojus- ja elektrienergiast. Samuti kehtestas SmartCap 2022.aastal väärtuspõhimõtted partneritele, mille järgimist eeldatakse koostööpartneritelt ja teenuseosutajatelt. SmartCap on ka Eesti Vastutustundliku Ettevõtluse Foorumi liige.

2023. aasta fookuses on Rohefondi fondiinvesteeringute konkursi lõpuleviimine ja esimeste otseinvesteeringute teostamine rohetehnoloogia investeerimisprogrammi raames. Samuti jätkab

SmartCap läbirääkimisi riigiga, et luua uusi võimalusi riskikapitaliinvesteeringute tegemiseks ja rahastusvõimaluste parandamiseks. Kõrvaltegevuse raames on 2023. aastal plaanis edukalt lõpetada Startup Estonia programmi alategevus kiirendite suunal.

31.12.2022 seisuga töötas SmartCapis seitse (31.12.2021 seisuga kuus) täistööajaga töötajat. Aasta keskmine töötajate arv oli 6,4. Töötajatele arvestati brutotasu kokku 197 127 eurot (2021. aastal 104 919 eurot) sotsiaalmaksu arvestamata. SmartCapi juhatuse liikmetele arvestati brutotasu kokku 178 674 eurot (2021. aastal 93 945 eurot) sotsiaalmaksu arvestamata. SmartCapi nõukogu liikmetele arvestati brutotasu kokku 31 000 eurot (2021. aastal 30 000 eurot) sotsiaalmaksu arvestamata.

Tuhandetes eurodes	2022	2021	Muutus %
Tulud (bruto)	1 327	713	85,98%
Halduskulud	1 175	593	98,21%

*Tulude muutus (%) = (Tulu 2022-Tulu 2021)/Tulu 2021*100*

*Halduskulude muutus (%) = (Halduskulud 2022-Halduskulud 2021)/Halduskulud 2021*100*

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	Lisa nr.	31.12.2022	31.12.2021
VARAD			
Käibevarad			
<i>Raha ja raha ekvivalendid</i>	2	2 197 501	2 351 145
<i>Nõuded ja ettemaksed</i>	3	536 952	181 610
Kokku käibevarad		2 734 453	2 532 755
KOKKU VARAD		2 734 453	2 532 755
KOHUSTISED JA OMAKAPITAL			
KOHUSTISED			
Lühiajalised kohustised			
<i>Võlad ja ettemaksed</i>	4	214 084	165 317
Kokku lühiajalised kohustised		214 084	165 317
Kokku kohustised		214 084	165 317
OMAKAPITAL			
<i>Aktiikapital nimiväärtuses</i>	6	325 240	325 240
<i>Ülekurss</i>		662	662
<i>Oma aktsiad</i>		-167	-167
<i>Kohustuslik reservkapital</i>		32 524	32 524
<i>Eelmiste perioodide jaotamata kasum</i>		2 009 179	1 885 040
<i>Aruandeaasta kasum</i>		152 931	124 139
Kokku omakapital		2 520 369	2 367 438
Kokku kohustised ja omakapital		2 734 453	2 532 755

Kasumiaruanne

(eurodes)

	Lisa nr.	2022	2021
Teenustasutulud	7	1 098 028	684 846
Muud äritulud		228 812	28 581
Mitmesugused tegevuskulud	8	-632 150	-287 465
Tööjõukulud	9	-543 051	-305 428
Muud ärikulud		-444	-230
Ärikasum		151 195	120 304
Intressitulud		1 736	3 835
Kasum enne tulumaksustamist		152 931	124 139
Aruandeaasta kasum		152 931	124 139

Lisa 1. Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS SmartCap on Ettevõtluse ja Innovatsiooni SA tütarettevõtja, mis tegutseb riskikapitalifondide fondivalitsejana Finantsinspektsiooni poolt väljastatud tegevusloa alusel. SmartCap valitseb kahte lepingulist kinnist alternatiivfondi, mille ainus osakuomanik on Eesti Vabariik.

SmartCapi 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. Ettevõtte 2022. aasta raamatupidamise aruanne on koostatud vastavalt raamatupidamise seaduse §15, 18 ja 21 nõuetele väikeettevõtja lühendatud aastaaruandena.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõttel on järgmised finantsvarad: raha ja raha ekvivalendid ning muud nõuded ja ettemaksud. Raha ja raha ekvivalendid ja muud nõuded, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksud ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke ja deposiite, mille tähtajani on jäänud kuni 3 kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised hinnatakse aruandekuupäeva seisuga ümber eurodesse aruandekuupäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusel saadud kasumid-kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on tekkinud arveldustest ostjate ja tarnijatega. Muud kursivahed kajastatakse finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded hinnatakse alla kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes kirjel „Olulised käibevarade allahindlused“. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses tekkepõhiselt teenuse osutamisel.

Teenustasutulud SmartCapile fondide valitsemise eest makstavad valitsemistasud. Valitsemistasu suurus on kokkulepitud protsent fondide puhasväärtusest, mille arvestuse alused ja põhimõtted on fikseeritud fondide tingimustes.

Muud tulud on üldjuhul seotud ühekordsete tehingutega ning nad kajastatakse tekkepõhiselt vastava tehingu toimumise hetkel. Lisaks kajastatakse muu tuluna Euroopa Liidu fondidest kaetavate kuludega seotud sihtotstarbelisi tulusid. Tuludes kajastatakse sihtfinantseerimist tekkepõhiselt vastavalt sihtfinantseerimisega seotud kulude perioodile.

Rendiarvestus

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud loetakse kasutusrendiks. SmartCap ei ole sõlminud aruandeperioodil ega võrreldaval perioodil kapitalirendiks klassifitseeritavaid rendilepinguid. Kasutusrendi puhul ei kajasta rentnik oma bilansis renditud varaobjekti. Kasutusrendi maksed kajastatakse tegevuskuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks alates 1.1.2015 on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018. aasta esimene arvesse võetav aasta. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata SmartCapile olulise täiendava maksusumma.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- › emasettevõtte ning emasettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud;
- › SmartCapi poolt moodustatud fondid;
- › tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- › eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused

Aruandekuupäeva 31.12.2022 ja aruande koostamise kuupäeva vahel ei ole ilmnenud olulisi asjaolusid, mis mõjutaksid raamatupidamise aastaaruandes varade ja kohustiste hindamist või varasematel perioodidel toimunud tehinguid.

Lisa 2. Raha ja raha ekvivalendid

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod (EUR)	197 496	2 351 145
Üleöödeposiit (EUR)	2 000 005	0
Raha ja raha ekvivalendid kokku	2 197 501	2 351 145

31.12.2022 ja 31.12.2021 seisuga olid kõik rahalised vahendid eurodes. Intressitulused teeniti rahalt ja raha ekvivalentidelt kokku 1 736 eurot (2021.a 3 835 eurot).

Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	0	0	0	0	
<i>Ostjatelt laekumata arved</i>	30 783	30 783	0	0	
<i>Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded</i>	-30 783	-30 783	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	518 761	518 761	0	0	10
Muud nõuded	18 191	18 191	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	536 952	536 952	0	0	
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	6 785	6 785	0	0	
<i>Ostjatelt laekumata arved</i>	38 774	38 774	0	0	
<i>Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded</i>	-31 989	-31 989	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	170 361	170 361	0	0	9
Muud nõuded	4 464	4 464	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	181 610	181 610	0	0	

Nõuded ostjate vastu kajastab aruandekuupäeva seisuga ühte nõuet, mis on täies ulatuses hinnatud ebatõenäoliseks. 2022.a jooksul täiendavat allahindlust ei moodustatud (2021.a 0 eurot).

2022.a laekus varem ebatõenäoliselt laekuvaks kantud nõudeid summasid 1 206 eurot (2021.a 2 411 eurot).

Lisa 4. Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	50 625	50 625	0	0	
Võlad töövõtjatele	107 842	107 842	0	0	5
Maksuvõlad	18 763	18 763	0	0	
Muud võlad	36 854	36 854	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	214 084	214 084	0	0	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	73 751	73 751	0	0	
Võlad töövõtjatele	64 142	64 142	0	0	5
Maksuvõlad	22 207	22 207	0	0	
Muud võlad	5 217	5 217	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	165 317	165 317	0	0	

Lisa 5. Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	89 218	49 087
Puhkusetasude kohustis	18 533	15 055
Muud võlad töövõtjatele	91	0
Kokku võlad töövõtjatele	107 842	64 142

Võlad töövõtjatele on bilansis kajastatud real "Võlad ja ettemaksud", mille kohta täiendav informatsioon on lisas 3.

Lisa 6. Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	325 240	325 240
Lihtaktsiate aktsiate arv (tk)	325 000	325 000
Eelisaktsiate arv (tk)	2 400	2 400
Aktsiate nimiväärtus (lihtaktsiad)	1	1
Aktsiate nimiväärtus (eelisaktsiad)	0,1	0,1

Lihtaktsiate eest on täielikult tasutud.

2017.aastal osteti Eesti Arengufondilt tagasi 1200 B seeria eelisaktsiat ning 1200 C seeria eelisaktsiat nimiväärtusega 0,1 eurot kogusummas 240 eurot. Vastavalt SmartCap nõukogu poolt kinnitatud optiooniprogrammi tingimustele jaotati optioone SmartCap investeringute meeskonnale, ekspertkomiteele, juhatuse ja nõukogu liikmetele. Eelisaktsiate eest makstavad dividendid sõltuvad edukustasudest, mida makstakse SmartCapile Riskikapitalifondi valitsemise eest. Eelisaktsiate eest on täielikult tasutud.

Lisa 7. Tingimuslikud kohustised

	31.12.2022	31.12.2021
Tulumaksukohustis	432 422	401 836

SmartCapi jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2022 moodustas 2 162 110 eurot (2021.a 2 009 179 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on aruandekuupäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 1 729 688 eurot (2021.a 1 607 343 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 432 422 eurot (2021.a 401 836 eurot).

Lisa 8. Teenustasutulud

(eurodes)

	2022	2021
Valitsemise all olevate fondide teenustasutulu (lisa 11)	1 098 028	684 846
Kokku teenustasutulud	1 098 028	684 846

SmartCapi teenustasutulu koosneb SmartCapi Riskikapitalifondi ja Rohefondi valitsemise eest fondide arvel makstavast valitsemistasust (vt ka lisa 11). Teenuse müük toimus aruandeaastal ja 2021.a 100% Eesti Vabariigis.

Lisa 9. Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	27 417	15 519
Mitmesugused bürookulud	3 663	3 533
Lähetuskulud	23 478	3 288
Personaliga seotud kulud	20 116	10 607
Käibemaksukulu ostetud kaupadelt ja teenustelt	88 436	37 158
Ostetud teenused	210 679	165 403
Menetlus- ja järelevalve kulud	3 572	1 172
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogilised kulud	32 717	14 016
Info- ja PR teenused	45 091	22 308
Startup Estonia kiirendiprogrammiga seotud sisutegevuste kulud	143 796	0
Muud	33 185	14 461
Kokku mitmesugused tegevuskulud	632 150	287 465

SmartCap üürib bürooruume aadressil Pärnu mnt 12, Tallinn. Üürileping kehtib kuni 30.10.2023. Ennetähtaegse lõpetamise võimalust ei ole lepingus ette nähtud. Üürileandja kasuks on seatud pangagarantii, mille tagatis on deposiit kuni kahe kuu üüri summa ulatuses (3 752 eurot). 2022.a olid üürikulud käibemaksuta 24 178 eurot (2021.a 15 519 eurot). 2023.a planeeritav käibemaksuta üürikulu on 23 976 eurot. Lisaks üürib SmartCap bürooruume Ettevõtluse ja Innovatsiooni SA ruumides aadressil Sepise 7, Tallinn. Üürileping kehtib kuni 01.11.2027. Ennetähtaegse lõpetamise võimalust ei ole lepingus ette nähtud. 2022.a olid üürikulud käibemaksuta 485 eurot (2021.a 0 eurot). 2023.a planeeritav käibemaksuta üürikulu on 5 814 eurot.

SmartCapi omavahendite miinimumnõude arvestuses püsivate üldkulude katmiseks käsitletakse püsivate üldkuludena lisaks mitmesugustele tegevuskuludele ka kasumiaruandes eraldi välja toodud tööjõukulud ja muud ärikulud.

Lisa 10. Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	406 801	228 864
Sotsiaalmaksud	136 250	76 564
Kokku tööjõukulud	543 051	305 428
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4,4	2,2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	6,3	6,0

31.12.2022 seisuga töötas SmartCapis 7 täistööajaga töötajat, sh 2 juhatuse liiget.

Töötajatele arvestati tasu kokku 197 127 eurot (2021.a 104 919 eurot) sotsiaalmaksu arvestamata. SmartCapi juhatuse liikmetele arvestati tasu kokku 178 674 eurot (2021.a 93 945 eurot) sotsiaalmaksu arvestamata. SmartCapi nõukogu liikmetele arvestati tasu kokku 31 000 eurot (2021.a 30 000 eurot) sotsiaalmaksu arvestamata.

Lisa 11. Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Ettevõtluse ja Innovatsiooni SA
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	EV Rahandusministeerium
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

	31.12.2022		31.12.2021	
Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes				
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja (vt lisa 2)	0	5 369	0	1 607
Tegev-ja kõrgem juhtkont		21 464	0	20 000
Eesti Vabariik (vt lisa 2)	105 985	12	0	0
Riskikapitalifond ja Rohefond (vt lisa 2)	412 775	2 057	170 361	0

Ostud ja müügid				
	2022		2021	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja (vt lisa 2)	30 741	0	22 004	2 184
Tegev-ja kõrgem juhtkont	23 096	0	50 831	0
Eesti Vabariik	242	226 392		23 986
Riskikapitalifond ja Rohefond (vt lisa 2,8)	0	1 098 027	0	684 846

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasud	209 673	123 945

Aruandeperioodil seotud osapoolte vastu olevatele nõuetele pole allahindlusi tehtud. SmartCapile makstakse Riskikapitalifondi ja Rohefondi valitsemise eest fondide arvel valitsemistasu. Aruandeperioodil on arvestatud valitsemistasu summas 1 098 027 eurot (2021.a summas 684 846 eurot) (vt ka lisa 8).

Lisaks hüvitas Riskikapitalifond SmartCapile kulusid summas 15 540 eurot (2021.a summas 7 500 eurot) ning SmartCap hüvitas Rohefondile kulusid summas 21 444 eurot (2021.a 0 eurot). Seisuga 31.12.2022 oli fondide valitsemistasu kohustis SmartCapi ees summas 412 775 eurot (2021.a 170 361 eurot). Kulude vahendusest kohustis ei olnud (2021.a 0 eurot).

SmartCapi juhatuse liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel SmartCapi algatusel tekib SmartCapil lahkumishüvitise maksmise kohustis summas, mis võrdub juhatuse liikme kolme kuu tasuga, välja arvatud juhul, kui lepingu lõpetamine toimub mõjuval põhjusel.

Juhatuse liikmete allkirjad 2022.a majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud AS SmartCap 31. detsembril 2022 lõppenud majandusaasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Mari Vavulski	juhatuse liige	/allkirjastatud digitaalselt/	10.04.2023
Sille Pettai	juhatuse liige	/allkirjastatud digitaalselt/	10.04.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

SmartCapi juhatus teeb ettepaneku suunata 31.12.2022 lõppenud majandusaasta puhaskasum summa 152 931 eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumi koosseisu.

Sõltumatu vandeaudiitori aruanne

Tegevusalade loetelu

AS SmartCap teenustasutulu oli vastavalt EMTAK klassifikaatoritele täies ulatuses ehk 1 098 028 eurot 66301 Fondide valitsemine.

SMART> CAP

AS SMARTCAP

Sepise 7, Tallinn 11415, Eesti

Reg nr 12071991

info@smartcap.ee

www.smartcap.ee