

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Baltcap Growth Fund Management

registrikood: 14229344

tänava/talu nimi, Maakri tn 30

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10145

telefon: +372 6650280

e-posti aadress: Juri.pervjakov@baltcap.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 4 Osakapital	9
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

BaltCap Growth Fund Management OÜ asutati 27.03.2018

Ettevõtte põhitegevus on BaltCap Growth Fund EuVECA usaldusfondi valitsemine (EMTAK kood 66301).

Fondi eesmärk on pakkuda kasvukapitali Eestis, Lätis ja Leedus tegutsevatele väike- ja keskmise suurusega ettevõtetele.

Aruandeperioodi jooksul on fond kutsunud investoritelt sisse makseid kokku summas 7.8 miljon eurot (2022.a. 5.7 miljon eurot).

2023.a. on tehtud väljamakseid kokku summas 0.3 miljon eurot (2022.a. 1.3 miljon eurot).

Aruandeperioodi jooksul fond on teinud täiendavaid investeeringuid summas 5.1 miljon eurot (2022.a. 4.6 miljon eurot) viite ettevõttesse.

Fondi investeerimisperiood sai läbi 2022.aastal. 2024 plaanib fond jätkata oma tegevust tehes lisainvesteeringuid olemasolevatesse portfelli ettevõtetesse ning otsides häid väljumisvõimalusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 840	172	
Nõuded ja ettemaksed	32 681	151 476	2
Kokku käibevarad	46 521	151 648	
Kokku varad	46 521	151 648	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	15 611	121 924	7
Kokku lühiajalised kohustised	15 611	121 924	
Kokku kohustised	15 611	121 924	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	4
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 224	397	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 186	26 827	
Kokku omakapital	30 910	29 724	
Kokku kohustised ja omakapital	46 521	151 648	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	477 378	596 972	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-476 381	-532 078	
Ärikasum (kahjum)	997	64 894	
Intressitulud	189	26	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 186	64 920	
Tulumaks	0	-38 093	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 186	26 827	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	997	64 894
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	118 795	-151 476
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-106 313	31 800
Kokku rahavood äritegevusest	13 479	-54 782
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	189	26
Kokku rahavood investeerimistegevusest	189	26
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-234 000
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-38 093
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-272 093
Kokku rahavood	13 668	-326 849
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	172	327 021
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 668	-326 849
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 840	172

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 500	234 397	236 897
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	26 827	26 827
Väljakuulutatud dividendid	0	-234 000	-234 000
31.12.2022	2 500	27 224	29 724
Korrigeeritud saldo 31.12.2022	2 500	27 224	29 724
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	1 186	1 186
31.12.2023	2 500	28 410	30 910

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ BaltCap Growth Fund Management 2023. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt jõustunud Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

BaltCap Growth Fund Management OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduses lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, fondiosakud jne). Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Kauplemiseesmärgil soetatud finantsinvesteeringute õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised investeeringud on bilansis näidatud õiglases väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse pikaajalised finantsinvesteeringud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Pikaajaliste finantsinvesteeringute õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), väljaarvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte ei ole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Kohustuslik reservkapital

Osaühingul ei arvestata reservkapitali.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Finantsinvesteeringutelt (fondiosakud) saadavad laekumised kajastatakse kasumiaruandes finantstuluna väljamaksmise hetkel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse 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 kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

BaltCap Growth Fund Management OÜ aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks emaettevõtte, BaltCap Growth Fund EuVECA usaldusfond ja loetud osahingu juhatuse liikmed ja nende lähikondlased.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	32 681	32 681
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 681	32 681
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	151 476	151 476
Kokku nõuded ja ettemaksed	151 476	151 476

Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	22 728	21 462
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	5 682	5 365
Kokku tingimuslikud kohustised	28 410	26 827

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Omanik 100% BaltCap AS		

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	477 378	596 972
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	477 378	596 972
Kokku müügitulu	477 378	596 972
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Fondi valitsemistasu	477 378	591 434
Konsultatsioonid	0	738
Administreerimistasud	0	4 800
Kokku müügitulu	477 378	596 972

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ei olnud palgalisi töötajaid.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaattevõtja nimetus	BaltCap AS
Riik, kus aruandekohustustlase emaattevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 666	151 476
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 666	151 476
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	75 492
Kokku võlad ja ettemaksed	0	75 492

--

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	130 000	130 000	0	0
Kokku laenukohustised	0	130 000	130 000	0	0

MÜÜDUD	2023	2022
	Kaubad	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	477 378	596 972
Kokku müüdnud	477 378	596 972

OSTETUD	2023	2022
	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	346 512	432 448
Kokku ostetud	346 512	432 448

Olulise osalusega juriidiliste isikutest omanike ning nende valitseva või olulise mõju all olevate ettevõtjate all mõeldakse valitsetavat usaldusfondi, millelt aruandeperioodi jooksul on saadud valitsemistasu ning administreerimistasud.
Vt. rohkem infot lisas 4.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.03.2024

OÜ Baltcap Growth Fund Management (registrikood: 14229344) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENEKEN NAPA	Juhatuse liige	18.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 224
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 186
Kokku	28 410
Jaotamine	
Kokku	28 410

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Fondide valitsemine	66301	477378	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6650280
E-posti aadress	Juri.pervjakov@baltcap.com