

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Baltcap Growth Fund Management

registrikood: 14229344

tänavanimi ja maja number: Maakri tn 30

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 fond on kutsunud investoritelt sisse makseid kokku summas 5 732 968 eurot (2021.a. 6 259 750 eurot).

2022.a. on tehtud väljamakseid kokku summas 1 291 173 eurot (2021.a. 3 099 872 eurot).

Aruandeperioodi jooksul fond on teinud investeeringuid nii uutesse kui olemasolevatesse portfelli ettevõtetesse.

Uusi investeeringuid 2022.a. tehti summas 4 611 502 (2021.a. 9 501 264)

Fondi investeerimisperiood sai läbi 2022.aastal. 2023 plaanib fond jätkata oma tegevust tehes lisainvesteeringuid olemasolevatesse portfelli ettevõtetesse ning otsides häid väljumisvõimalusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	172	327 021	
Nõuded ja ettemaksed	151 476	0	2
Kokku käibevarad	151 648	327 021	
Kokku varad	151 648	327 021	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	121 924	90 124	7
Kokku lühiajalised kohustised	121 924	90 124	
Kokku kohustised	121 924	90 124	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	4
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	397	2 383	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 827	232 014	
Kokku omakapital	29 724	236 897	
Kokku kohustised ja omakapital	151 648	327 021	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	596 972	820 166	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-532 078	-522 132	
Ärikasum (kahjum)	64 894	298 034	
Intressitulud	26	35	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	64 920	298 069	
Tulumaks	-38 093	-66 055	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 827	232 014	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	64 894	298 034
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-151 476	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	31 800	-23 563
Kokku rahavood äritegevusest	-54 782	274 471
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	26	35
Kokku rahavood investeerimistegevusest	26	35
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-234 000	-350 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-38 093	-66 055
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-272 093	-416 055
Kokku rahavood	-326 849	-141 549
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	327 021	468 570
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-326 849	-141 549
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	172	327 021

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	2 500	352 383	354 883
Aruandeaasta kasum (kahjum)		232 014	232 014
Väljakuulutatud dividendid		-350 000	-350 000
31.12.2021	2 500	234 397	236 897
Aruandeaasta kasum (kahjum)		26 827	26 827
Väljakuulutatud dividendid		-234 000	-234 000
31.12.2022	2 500	27 224	29 724

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ BaltCap Growth Fund Management 2022 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 intressitul, 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. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	21 462	189 500
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	5 365	47 397
Kokku tingimuslikud kohustised	26 827	236 897

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Omanik 100% BaltCap AS		

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	596 972	820 166
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	596 972	820 166
Kokku müügitulu	596 972	820 166
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Fondi valitsemistasu	591 434	815 000
Konsultatsioonid	738	366
Administreerimistasud	4 800	4 800
Kokku müügitulu	596 972	820 166

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Puhkuse reserv		

Aruandeperioodil ei olnud palgalisi töötajaid.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	BaltCap AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	151 476	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	151 476	0
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	75 492	63 376
Kokku võlad ja ettemaksed	75 492	63 376

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	596 972	819 800
Kokku müüdud	596 972	819 800

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	0	2 802
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	432 448	402 624
Kokku ostetud	432 448	405 426

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: 13.04.2023

OÜ Baltcap Growth Fund Management (registrikood: 14229344) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI PERVJAKOV	Juhatuse liige	13.04.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	397
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 827
Kokku	27 224

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Fondide valitsemine	66301	591434	99.07%	Jah
Peakontorite tegevus	70101	4800	0.80%	Ei
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	738	0.12%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
AS BaltCap	11419647	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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