

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Baltcap Growth Fund Management

registrikood: 14229344

tänava nimi ja maja number: Maakri tn 30

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 4 Osakapital	10
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 sissemakseid kokku summas 6 259 750 eurot (2020.a. 6 955 000 eurot).
2021.a. on tehtud väljamakseid kokku summas 3 099 872 eurot (2020.a. 0 eurot).

Aruandeperioodi jooksul fond on teinud investeringuid nii uutesse kui olemasolevatesse portfelliettevõtetesse.

2022.aastal plaanib fond jätkata investeerimistegevusega tehes uusi investeringuid ning lisainvesteringuid olemasolevatesse portfelliettevõtetesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	327 021	468 570	
Kokku käibevarad	327 021	468 570	
Kokku varad	327 021	468 570	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	90 124	113 687	2
Kokku lühiajalised kohustised	90 124	113 687	
Kokku kohustised	90 124	113 687	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	4
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 383	164 245	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	232 014	188 138	
Kokku omakapital	236 897	354 883	
Kokku kohustised ja omakapital	327 021	468 570	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	820 166	820 160	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-522 132	-496 585	
Mitmesugused tegevuskulud	0	-5 048	
Tööjõukulud	0	-40 231	6
Ärikasum (kahjum)	298 034	278 296	
Intressitulud	35	25	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	298 069	278 321	
Tulumaks	-66 055	-90 183	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	232 014	188 138	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	298 034	278 296
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	411 473
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-23 563	101 465
Kokku rahavood äritegevusest	274 471	791 234
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	35	25
Kokku rahavood investeerimistegevusest	35	25
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-350 000	-400 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-66 055	-90 183
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-416 055	-490 183
Kokku rahavood	-141 549	301 076
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	468 570	167 494
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-141 549	301 076
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	327 021	468 570

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 500	564 245	566 745
Aruandeaasta kasum (kahjum)		188 138	188 138
Väljakuulutatud dividendid		-400 000	-400 000
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ BaltCap Growth Fund Management 2021 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. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	63 736	63 736
Muud võlad	24 388	24 388
Muud viitvõlad	24 388	24 388
Saadud ettemaksed	2 000	2 000
Muud saadud ettemaksed	2 000	2 000
Kokku võlad ja ettemaksed	90 124	90 124
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	69 300	69 300
Muud võlad	44 387	44 387
Muud viitvõlad	44 387	44 387
Kokku võlad ja ettemaksed	113 687	113 687

Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	189 500	283 906
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	47 397	70 977
Kokku tingimuslikud kohustised	236 897	354 883

Maksuhalduril on õigus kontrollida Ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Majandusaastal ei viidud läbi ettevõtte maksude kontrolli.

Ettevõtte juhtkond ei ole teadlik asjaoludest, millest võiks tõusta oluline potentsiaalne kohustus selles osas.

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Omanik 100% BaltCap AS		

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	820 166	820 160
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	820 166	820 160
Kokku müügitulu	820 166	820 160
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Fondi valitsemistasu	815 000	815 000
Konsultatsioonid	366	360
Administreerimistasud	4 800	4 800
Kokku müügitulu	820 166	820 160

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	0	31 294
Sotsiaalmaksud	0	10 578
Puhkuse reserv	0	-1 641
Kokku tööjõukulud	0	40 231
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

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	31.12.2021	31.12.2020
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	63 376	63 440
Kokku võlad ja ettemaksed	63 376	63 440

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	819 800	819 800
Kokku müüdnud	819 800	819 800

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	2 802	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	402 624	298 560
Kokku ostetud	405 426	298 560

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: 05.04.2022

OÜ Baltcap Growth Fund Management (registrikood: 14229344) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENEKEN NAPA	Juhatuse liige	05.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 383
Aruandeaasta kasum (kahjum)	232 014
Kokku	234 397
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	234 397
Kokku	234 397

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Fondide valitsemine	66301	815000	99.37%	Jah
Peakontorite tegevus	70101	4800	0.59%	Ei
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	366	0.04%	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