

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OÜ Baltcap Growth Fund Management

registrikood: 14229344

tänava nimi ja maja number: Tartu mnt 2

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
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 6 060 000 eurot.

Aruandeperioodi jooksul fond on teinud investeeringuid portfelli ettevõtetesse kogusummas 5 775 513 eurot.

2020.aastal plaanib fond jätkata investeerimistegevusega tehes uusi investeeringuid ning lisainvesteeringuid olemasolevatesse portfelli ettevõtetesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	167 494	466 273	2
Nõuded ja ettemaksed	411 473	739	3
Kokku käibevarad	578 967	467 012	
Kokku varad	578 967	467 012	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	12 222	98 061	4
Kokku lühiajalised kohustised	12 222	98 061	
Kokku kohustised	12 222	98 061	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	282 025	163 185	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	282 220	203 266	
Kokku omakapital	566 745	368 951	
Kokku kohustised ja omakapital	578 967	467 012	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	821 390	822 129	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-487 176	-553 022	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 795	-2 554	
Tööjõukulud	-35 492	0	7
Muud ärikulud	-10	0	
Ärikasum (kahjum)	295 917	266 553	
Intressitulud	47	33	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	295 964	266 586	
Tulumaks	-13 744	-63 320	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	282 220	203 266	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	295 917	266 553
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-410 734	416 809
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-85 839	97 341
Kokku rahavood äritegevusest	-200 656	780 703
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	47	33
Kokku rahavood investeerimistegevusest	47	33
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-84 426	-253 280
Makstud ettevõtte tulumaks	-13 744	-63 320
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-98 170	-316 600
Kokku rahavood	-298 779	464 136
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	466 273	2 137
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-298 779	464 136
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	167 494	466 273

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	2 500	416 465	418 965
Aruandeaasta kasum (kahjum)		203 266	203 266
Väljakuulutatud dividendid		-253 280	-253 280
31.12.2018	2 500	366 451	368 951
Aruandeaasta kasum (kahjum)		282 220	282 220
Väljakuulutatud dividendid		-84 426	-84 426
31.12.2019	2 500	564 245	566 745

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ BaltCap Growth Fund Management 2019 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 kassas olevat sularaha, 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 laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust, 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 kuuluvas 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskontod	167 494	466 273
Kokku raha	167 494	466 273

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	410 849	410 849
Ostjatelt laekumata arved	410 849	410 849
Nõuded seotud osapoolte vastu	312	312
Ettemaksed	312	312
Tulevaste perioodide kulud	312	312
Kokku nõuded ja ettemaksed	411 473	411 473
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	360	360
Ostjatelt laekumata arved	360	360
Ettemaksed	379	379
Tulevaste perioodide kulud	379	379
Kokku nõuded ja ettemaksed	739	739

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 314	9 314
Võlad töövõtjatele	1 641	1 641
Maksuvõlad	1 267	1 267
Kokku võlad ja ettemaksed	12 222	12 222
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	98 061	98 061
Kokku võlad ja ettemaksed	98 061	98 061

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Omanik 100% BaltCap AS		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	821 390	822 129
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	821 390	822 129
Kokku müügitulu	821 390	822 129
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Fondi valitsemistasu	815 000	815 000
Konsultatsioonid	1 590	2 329
Administreerimistasud	4 800	4 800
Kokku müügitulu	821 390	822 129

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	25 300	0
Sotsiaalmaksud	8 551	0
Puhkuse reserv	1 641	0
Kokku tööjõukulud	35 492	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	BaltCap AS
---	------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018	
	Nõuded	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	312		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad			39 090
Valitsetav usaldusfond	410 849	0	

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	352			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	313 054		293 980	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		819 500		819 800

Olulise osalusega juriidiliste isikutest omanike ning nende valitseva või olulise mõju all olevate ettevõtjate all mõeldakse valitsetavat usaldusfondi, millelt aruandeperioodi jooksul on saadud valitsemistasu. Vt. rohkem infot lisa 6.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.03.2020

OÜ Baltcap Growth Fund Management (registrikood: 14229344) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI PERVJAKOV	Juhatuse liige	18.03.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	282 025
Aruandeaasta kasum (kahjum)	282 220
Kokku	564 245

Juhatus teeb ettepaneku jätta aruandeaasta kasum jaotamata ning jätta see eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Fondide valitsemine	66301	815000	99.22%	Jah
Peakontorite tegevus	70101	4800	0.58%	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