

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Baltcap Growth Fund Management

registrikood: 14229344

tänava nimi ja maja number: Tartu mnt 2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	10
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 2 493 129 eurot.

Aruandeperioodi jooksul fond on teinud investeeringuid portfelli ettevõtetesse kogusummas 1 516 668 eurot.

2019.aastal plaanib fond jätkata investeerimistegevusega tehes uusi investeeringuid ning lisainvesteeringuid olemasolevatesse portfelli ettevõtetesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	466 273	2 137	2
Nõuded ja ettemaksed	739	417 548	3
Kokku käibevarad	467 012	419 685	
Kokku varad	467 012	419 685	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	98 061	720	4
Kokku lühiajalised kohustised	98 061	720	
Kokku kohustised	98 061	720	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	163 185	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	203 266	416 465	
Kokku omakapital	368 951	418 965	
Kokku kohustised ja omakapital	467 012	419 685	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	27.03.2017 - 31.12.2017	Lisa nr
Müügitulu	822 129	417 548	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-553 022	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 554	-1 083	
Ärikasum (kahjum)	266 553	416 465	
Intressitulud	33	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	266 586	416 465	
Tulumaks	-63 320	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	203 266	416 465	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	27.03.2017 - 31.12.2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	266 553	416 465	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	416 809	-417 548	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	97 341	720	
Kokku rahavood äritegevusest	780 703	-363	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	33	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	33	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-253 280	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-63 320	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-316 600	0	
Kokku rahavood	464 136	-363	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 137	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	464 136	-363	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	466 273	2 137	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
27.03.2017	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		416 465	416 465
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ BaltCap Growth Fund Management 2018 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 laekuv 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 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskontod	466 273	2 137
Kokku raha	466 273	2 137

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	417 548	417 548
Ostjatelt laekumata arved	417 548	417 548
Kokku nõuded ja ettemaksed	417 548	417 548

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	98 061	98 061
Kokku võlad ja ettemaksed	98 061	98 061
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	720	720
Kokku võlad ja ettemaksed	720	720

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Omanik 100% BaltCap AS		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2018	27.03.2017 - 31.12.2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	822 129	417 548
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	822 129	417 548
Kokku müügitulu	822 129	417 548
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Fondi valitsemistasu	815 000	417 548
Konsultatsioonid	2 329	0
Administreerimistasud	4 800	0
Kokku müügitulu	822 129	417 548

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ei olnud palgalisi töötajaid.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	BaltCap AS
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017
	Nõuded	Kohustised	Nõuded
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		39 090	
Valitsetav usaldusfond	0		417 548

Ostud ja müügid

	2018	27.03.2017 - 31.12.2017
	Müügid	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	819 800	417 548

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: 03.04.2019

OÜ Baltcap Growth Fund Management (registrikood: 14229344) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENEKEN NAPA	Juhatuse liige	04.04.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	163 185
Aruandeaasta kasum (kahjum)	203 266
Kokku	366 451

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Fondide valitsemine	66301	815000	99.13%	Jah
Peakontorite tegevus	70101	4800	0.58%	Ei
Muud mujal liigitamata finantsteenuste abitegevusalad	66199	2329	0.28%	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