

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ BaltCap Private Equity Management III

registrikood: 14749368

tänava/talu nimi, Maakri tn 30
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10145

telefon: +372 6650280

e-posti aadress: martin.kodar@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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ BaltCap Private Equity Management III asutati 25.06.2019.

Ettevõtte põhitegevus on BaltCap Private Equity Fund III usaldusfondi valitsemine (EMTAK kood 66301).

Fond keskendub ettevõtete väljaostude finantseerimisele Uue Põhjala piirkonnas.

Aruandeperioodi jooksul on fond kutsunud investoritelt sisse makseid kokku summas 75,3 miljonit eurot (2022.a. 20,1 miljonit eurot) ning teinud väljamakseid kokku summas 1,9 miljonit eurot (2022.a. 0 miljonit eurot). 2023.a. on fond teinud investeeringuid viite portfelli ettevõttesse summas 72 miljonit eurot (2022.a. 19,9 miljonit eurot).

2024. aastal plaanib fond jätkata investeerimistegevusega tehes lisainvesteeringuid olemasolevatesse portfelli ettevõtetesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	271 172	875 843	
Nõuded ja ettemaksed	73	32	2
Kokku käibevarad	271 245	875 875	
Kokku varad	271 245	875 875	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	185 382	110 205	3
Kokku lühiajalised kohustised	185 382	110 205	
Kokku kohustised	185 382	110 205	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	263 170	372 005	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-179 807	391 165	
Kokku omakapital	85 863	765 670	
Kokku kohustised ja omakapital	271 245	875 875	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	3 057 920	3 057 921	6
Mitmesugused tegevuskulud	-3 133 722	-2 642 361	7
Ärikasum (kahjum)	-75 802	415 560	
Intressitulud	3 464	24	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-72 338	415 584	
Tulumaks	-107 469	-24 419	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-179 807	391 165	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-75 802	415 560
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-41	371 131
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	75 177	-7 634
Kokku rahavood äritegevusest	-666	779 057
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	3 464	24
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 464	24
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-500 000	-150 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-107 469	-24 419
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-607 469	-174 419
Kokku rahavood	-604 671	604 662
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	875 843	271 181
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-604 671	604 662
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	271 172	875 843

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 500	522 005	524 505
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	391 165	391 165
Väljakuulutatud dividendid	0	-150 000	-150 000
31.12.2022	2 500	763 170	765 670
Korrigeeritud saldo 31.12.2022	2 500	763 170	765 670
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-179 807	-179 807
Väljakuulutatud dividendid	0	-500 000	-500 000
31.12.2023	2 500	83 363	85 863

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ BaltCap Private Equity Management III 2023.a. 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.

OÜ BaltCap Private Equity Management III majandusaasta 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.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. 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 (minus 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 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 kulusi. 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 ettevõttel 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.

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. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Alates 2019.aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäär 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta

keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel oli 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- 1) Olulise osalusega omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;
- 2) Tegev- ja kõrgem juhtkond;
- 3) Eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted;
- 4) Valitsevat usaldusfondi.

OÜ BaltCap Private Equity Fund Management III aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks emaettevõtte AS BaltCap, Usaldusfond Baltcap Private Equity Fund III, 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 kohustuste saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	73	73
Kokku nõuded ja ettemaksed	73	73
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	32	32
Kokku nõuded ja ettemaksed	32	32

Aruandeperioodil ei ole nõuetele tehtud allahindlusi, samuti ka 2022. aastal.

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	185 382	185 382
Kokku võlad ja ettemaksed	185 382	185 382
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	110 205	110 205
Kokku võlad ja ettemaksed	110 205	110 205

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	66 690	610 536
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	16 673	152 634
Kokku tingimuslikud kohustised	83 363	763 170

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2023 koosneb ettevõtte osakapital ühest osast suurusega 2500 eurot. Omanik 100% Baltcap AS. Võimalike väljamakstavate dividendide osas vaata lisa 4.		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 057 920	3 057 921
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 057 920	3 057 921
Kokku müügitulu	3 057 920	3 057 921
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Fondi valitsemistasu	3 057 920	3 057 921
Kokku müügitulu	3 057 920	3 057 921

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Fondi valitsemisega seonduvate teenuste osutamine	3 099 012	2 626 542
Muud	34 710	15 819
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 133 722	2 642 361

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ei olnud ettevõttel palgalisi töötajaid, ka 2022.a. ei olnud palgalisi töötajaid.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	123 956	100 656
Kokku võlad ja ettemaksed	123 956	100 656

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	900 000	900 000	0	0
Kokku laenukohustised	0	900 000	900 000	0	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	500 000	500 000	0	0
Kokku laenukohustised	0	500 000	500 000	0	0

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 057 920	3 057 921
Kokku müüdnud	3 057 920	3 057 921

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	1 680 000	1 280 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	905 904	812 704
Kokku ostetud	2 585 904	2 092 704

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 lisas 6.

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole aruandeaastal ega 2022. aastal arvestatud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Aruandeaasta allkirjastamise hetkel on nõuded seotud osapoolte vastu tasutud.

Juhatuse liikmetega ei ole aruandeaastal sõlmitud kokkuleppeid, mis sisaldavad lahkumishüvitisi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.03.2024

OÜ BaltCap Private Equity Management III (registrikood: 14749368) 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)	263 170
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-179 807
Kokku	83 363
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	83 363
Kokku	83 363

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Fondide valitsemine	66301	3057920	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6650280
E-posti aadress	martin.kodar@baltcap.com