

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing GROW Capital Management

registrikood: 10676448

tänavanimi: Pärnu mnt 141

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11314

telefon: +372 56293090

e-posti aadress: ulvi@grow.ee

veebilehe aadress: www.grow.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

GROW Capital Management OÜ põhitegevuseks on investeringute haldus ja juhtimine, intellektuaalomandi ning kinnistute rent.

Aruandeaastal kujunes müügituluks 113 473 eurot, suurenedes 10% võrreldes eelmise aastaga. Kasum suurenes 37%, saades 2016 aasta puhaskasumiks 94 100 eurot.

2017 on investeeritud uutesse ettevõtetesse, mis tegelevad raamatupidamisteenuste osutamisega ning on soetatud lisaks kinnisvara väljarentimise eesmärgil.

Ulvi Tallo
juhtuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 471	13 603	
Nõuded ja ettemaksed	48 048	76 352	2
Kokku käibevarad	59 519	89 955	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	70 969	85 000	3
Nõuded ja ettemaksed	2 021	2 021	2
Kinnisvarainvesteeringud	165 500	165 500	4
Materiaalsed põhivarad	19 255	23 914	5
Kokku põhivarad	257 745	276 435	
Kokku varad	317 264	366 390	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	40 954	6
Võlad ja ettemaksed	6 739	10 872	7
Kokku lühiajalised kohustised	6 739	51 826	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	18 431	53 570	6
Võlad ja ettemaksed	2 899	2 899	7
Kokku pikaajalised kohustised	21 330	56 469	
Kokku kohustised	28 069	108 295	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	192 539	186 624	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	94 100	68 915	
Kokku omakapital	289 195	258 095	
Kokku kohustised ja omakapital	317 264	366 390	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	113 473	102 899	9
Muud äritulud	0	128	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-37 489	-36 675	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 943	-10 133	
Tööjõukulud	-23 053	-24 114	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 659	-3 611	
Ärikasum (kahjum)	45 329	28 494	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	48 969	34 885	
Intressikulud	-200	-20	
Muud finantstulud ja -kulud	2	5 557	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	94 100	68 916	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	94 100	68 916	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Grow Capital Management OÜ käesoleva majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Antud aastaaruande puhul on tegemist lühendatud aastaaruandega.

Grow Capital Management OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ning pangas ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Investeeringud tütarettevõttesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Kapitaliosaluse meetodil võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida järgmistel perioodidel korrigeeritakse.

Kapitaliosaluse meetodil kajastatakse osalust omandatud ettevõtte varades ja kohustustes ning tekkinud firmaväärtust bilansis netosummana ühel real ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes kasumiaruandes netosummana ühel real.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, k.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt

seonduvaid kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kinnisvarainvesteeringute kasulik eluiga on 20-40 aastat. Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt. Kinnisvarainvesteeringute kaetava väärtuse määramisel lähtutakse varade väärtuse langus kirjeldatud põhimõtetest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	2,5

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi kohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Seotud osapooled

Aruande koostamisel on loetud isik seotuks, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapooled on ettevõtte omanikud, tütar-ettevõtted, juhatuse liikmed ning muud isikud, kelle üle nimetatud isikutel on oluline mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 442	10 442	0
Ostjatelt laekumata arved	10 442	10 442	0
Muud nõuded	37 391	37 391	0
Laenunõuded	37 391	37 391	0
Ettemaksed	2 236	215	2 021
Tulevaste perioodide kulud	215	215	0
Muud makstud ettemaksed	2 021	0	2 021
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 069	48 048	2 021

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 041	6 041	0
Ostjatelt laekumata arved	6 041	6 041	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	102	102	0
Muud nõuded	70 012	70 012	0
Laenunõuded	67 391	67 391	0
Intressinõuded	2 456	2 456	0
Viitlaekumised	165	165	0
Ettemaksed	2 218	197	2 021
Tulevaste perioodide kulud	197	197	0
Muud makstud ettemaksed	2 021	0	2 021
Kokku nõuded ja ettemaksed	78 373	76 352	2 021

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11627587	Grow Finance OÜ	Eesti	raamatupidamisteenus	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2015	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
11627587	85 000	-63 000	48 969	70 969
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	85 000	-63 000	48 969	70 969

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	165 500
31.12.2015	165 500
31.12.2016	165 500

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	16 649	15 887
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	2 846	2 591

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	20 127	20 127	7 118	27 245
Akumuleeritud kulum	-336	-336	-5 208	-5 544
Jääkmaksumus	19 791	19 791	1 910	21 701
Ostud ja parendused	0	0	5 824	5 824
Muud ostud ja parendused	0	0	5 824	5 824
Amortisatsioonikulu	-2 016	-2 016	-1 595	-3 611
31.12.2015				
Soetusmaksumus	20 127	20 127	12 942	33 069
Akumuleeritud kulum	-2 352	-2 352	-6 803	-9 155
Jääkmaksumus	17 775	17 775	6 139	23 914
Amortisatsioonikulu	-2 016	-2 016	-2 643	-4 659
31.12.2016				
Soetusmaksumus	20 127	20 127	12 942	33 069
Akumuleeritud kulum	-4 368	-4 368	-9 446	-13 814
Jääkmaksumus	15 759	15 759	3 496	19 255

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised võlakirjad							
Omaniku laen	18 431	0	18 431		0%	EUR	31.12.2018
Pikaajalised võlakirjad kokku	18 431	0	18 431				
Laenukohustised kokku	18 431	0	18 431				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen eraettevõtjatele	40 954	40 954			0%	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	40 954	40 954					
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	53 570	0	53 570		0%	EUR	31.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	53 570	0	53 570				
Laenukohustised kokku	94 524	40 954	53 570				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 103	1 103	0	
Võlad töövõtjatele	1 600	1 600	0	
Maksuvõlad	3 508	3 508	0	8
Muud võlad	3 427	528	2 899	
Muud viitvõlad	3 427	528	2 899	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 638	6 739	2 899	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	8 068	8 068	0	
Võlad töövõtjatele	1 511	1 511	0	
Maksuvõlad	794	794	0	8
Muud võlad	3 398	499	2 899	
Muud viitvõlad	3 398	499	2 899	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 771	10 872	2 899	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 668	102	0
Üksikisiku tulumaks	0	280	0	265
Sotsiaalmaks	0	528	0	499
Kohustuslik kogumispension	0	32	0	30
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	3 508	102	794

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	113 473	102 899
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	113 473	102 899
Kokku müügitulu	113 473	102 899
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud teenused	20 427	21 148
Renditulu	63 046	51 751
Intellektuaalomandi rentimine	30 000	30 000
Kokku müügitulu	113 473	102 899

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	17 333	18 131
Sotsiaalmaksud	5 720	5 983
Kokku tööjõukulud	23 053	24 114
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	10 214	0	5 622	30 984
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	18 431	0	53 570

2016	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Omaniku laen	35 139	0%	EUR	31.12.2018

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Omaniku laen	54 000	68 624	0%	EUR	31.12.2017

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	1 929	64 764	6 825	86 360

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	17 333	18 131

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

Osaühing GROW Capital Management (registrikood: 10676448) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ULVI TALLO	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	192 539
Aruandeaasta kasum (kahjum)	94 100
Kokku	286 639
Jaotamine	
Dividendideks	-30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	286 639
Kokku	256 639

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	63046	55.56%	Jah
Intellektuaalomandi ja sarnaste toodete (v.a autoriõigusega tööd) rentimine	77401	30000	26.44%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	20427	18.00%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 56293090
E-posti aadress	ulvi@grow.ee
Veebilehe aadress	www.grow.ee