

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing GROW Capital Management

registrikood: 10676448

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 141

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11314

telefon: +372 56293090

e-posti aadress: ulvi@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 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

GROW Capital Management OÜ põhitegevuseks on investeringute haldus ja juhtimine, intellektuaalomandi ning kinnistute rent. Aruandeaastal kujunes müügituluks 139 424 eurot, suurenedes 22 % võrreldes eelmise aastaga. 2017 aasta puhaskasumiks oli 55 825 eurot.

2018 plaanitakse jätkata samadel tegevusaladel.

Ulvi Tallo
juhtuse liige
/allkirjastatud digitaalselt/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	44 352	11 471	
Nõuded ja ettemaksed	16 627	48 048	2
Kokku käibevarad	60 979	59 519	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	147 942	70 969	
Nõuded ja ettemaksed	4 343	2 021	2
Kinnisvarainvesteeringud	227 500	165 500	3
Materiaalsed põhivarad	15 313	19 255	4
Kokku põhivarad	395 098	257 745	
Kokku varad	456 077	317 264	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	102 254	0	5
Võlad ja ettemaksed	5 904	6 739	6
Kokku lühiajalised kohustised	108 158	6 739	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	50 000	18 431	5
Võlad ja ettemaksed	2 899	2 899	6
Kokku pikaajalised kohustised	52 899	21 330	
Kokku kohustised	161 057	28 069	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	236 639	192 539	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 825	94 100	
Kokku omakapital	295 020	289 195	
Kokku kohustised ja omakapital	456 077	317 264	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	139 424	113 473	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-51 246	-37 489	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 954	-2 943	
Tööjõukulud	-25 536	-23 053	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 358	-4 659	
Ärikasum (kahjum)	53 330	45 329	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	3 973	48 969	
Intressikulud	-1 479	-200	
Muud finantstulud ja -kulud	1	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	55 825	94 100	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 825	94 100	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Grow Capital Management OÜ käesoleva majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

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 Keskpanga valuutakursid.

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

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte osad ja muud pikemaajaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtipaberid 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 ettemaksed

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 akumulieeritud 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 edasiulatavalt. 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
Masinaid ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	2,5

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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 korregeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste kohustuste korregeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi kohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste kohustuste korregeeritud 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 äriolulistele 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)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 959	9 959	0
Ostjatelt laekumata arved	9 959	9 959	0
Muud nõuded	6 391	6 391	0
Laenunõuded	6 391	6 391	0
Ettemaksed	4 620	277	4 343
Tulevaste perioodide kulud	277	277	0
Muud makstud ettemaksed	4 343	0	4 343
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 970	16 627	4 343

	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

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2015	165 500
31.12.2016	165 500
Ostud ja parendused	62 000
31.12.2017	227 500

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	16 461	16 649
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	3 653	2 846

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	0	0	416	416
Amortisatsioonikulu	-2 016	-2 016	-2 342	-4 358
31.12.2017				
Soetusmaksumus	20 127	20 127	13 358	33 485
Akumuleeritud kulum	-6 384	-6 384	-11 788	-18 172
Jääkmaksumus	13 743	13 743	1 570	15 313

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraettevõtja laen	37 000	37 000		
Seotud osapoole laen	10 000	10 000		
Lühiajalised laenud kokku	47 000	47 000		
Pikaajalised laenud				
Omaniku laen	105 254	55 254	50 000	
Pikaajalised laenud kokku	105 254	55 254	50 000	
Laenukohustised kokku	152 254	102 254	50 000	
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised võlakirjad				
Omaniku laen	18 431	0	18 431	
Pikaajalised võlakirjad kokku	18 431	0	18 431	
Laenukohustised kokku	18 431	0	18 431	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 638	1 638	0	
Võlad töövõtjatele	1 600	1 600	0	
Maksuvõlad	2 138	2 138	0	7
Muud võlad	3 427	528	2 899	
Muud viitvõlad	3 427	528	2 899	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 803	5 904	2 899	

	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	7
Muud võlad	3 427	528	2 899	
Muud viitvõlad	3 427	528	2 899	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 638	6 739	2 899	

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 300	0	2 668
Üksikisiku tulumaks	0	278	0	280
Sotsiaalmaks	0	528	0	528
Kohustuslik kogumispension	0	32	0	32
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 138	0	3 508

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	139 424	113 473
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	139 424	113 473
Kokku müügitulu	139 424	113 473
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	78 464	63 046
Intellektuaalomandi rentimine	30 000	30 000
Äri- ja juhtimisalane nõustamine	30 960	20 427
Kokku müügitulu	139 424	113 473

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	19 200	17 333
Sotsiaalmaksud	6 336	5 720
Kokku tööjõukulud	25 536	23 053
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	8 767	184	10 214	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	115 254	0	18 431

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad		
Sidusettevõtte	10 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Omaniku laen	115 000	28 177

2016	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	
Omaniku laen	35 139

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõttjad	1 502	111 703	1 929	64 764
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	11 000	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	19 200	17 333

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

Osaühing GROW Capital Management (registrikood: 10676448) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ULVI TALLO	Juhatuse liige	02.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	236 639
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 825
Kokku	292 464
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	292 464
Kokku	292 464

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	78464	56.28%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	30960	22.21%	Ei
Intellektuaalomandi ja sarnaste toodete (v.a autoriõigusega tööd) rentimine	77401	30000	21.52%	Ei

Sidevahendid

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