

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing GROW Capital Management

registrikood: 10676448

tänavanimi, maja number: Pärnu mnt 141

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
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.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	34 347	20 304	
Nõuded ja ettemaksed	200 674	10 638	2
Kokku käibevarad	235 021	30 942	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	60 858	299 709	
Nõuded ja ettemaksed	4 585	4 463	2
Kinnisvarainvesteeringud	227 500	227 500	4
Materiaalsed põhivarad	936	11 961	5
Kokku põhivarad	293 879	543 633	
Kokku varad	528 900	574 575	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 599	60 450	6
Võlad ja ettemaksed	6 609	5 643	7
Kokku lühiajalised kohustised	17 208	66 093	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 499	2 899	7
Kokku pikaajalised kohustised	3 499	2 899	
Kokku kohustised	20 707	68 992	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	427 627	329 364	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 010	173 663	
Kokku omakapital	508 193	505 583	
Kokku kohustised ja omakapital	528 900	574 575	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	147 759	131 234	9
Muud äritulud	2 370	1 200	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-64 837	-60 179	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 958	-5 588	
Tööjõukulud	-25 536	-16 758	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 878	-3 352	5
Muud ärikulud	-5 047	0	
Ärikasum (kahjum)	45 873	46 557	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	28 019	127 007	
Intressitulud	6 318	0	
Intressikulud	-2 200	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	99	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	78 010	173 663	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 010	173 663	

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 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 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)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 508	7 508	0
Ostjatelt laekumata arved	7 508	7 508	0
Muud nõuded	193 107	193 107	0
Laenunõuded	186 791	186 791	0
Intressinõuded	6 316	6 316	0
Ettemaksed	4 644	59	4 585
Tulevaste perioodide kulud	59	59	0
Muud makstud ettemaksed	4 585	0	4 585
Kokku nõuded ja ettemaksed	205 259	200 674	4 585

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 019	4 019	0
Ostjatelt laekumata arved	4 019	4 019	0
Muud nõuded	6 391	6 391	0
Laenunõuded	6 391	6 391	0
Ettemaksed	4 691	228	4 463
Tulevaste perioodide kulud	228	228	0
Muud makstud ettemaksed	4 463	0	4 463
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 101	10 638	4 463

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
11627587	Grow Finance OÜ			100	92.30
10334966	J.V. ja Partnerid OÜ			100	100
12862511	Union Financial Services OÜ			100	100

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2017	227 500
31.12.2018	227 500
31.12.2019	227 500

	2019	2018
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	19 156	16 587
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	3 989	4 238

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	20 127	13 358	33 485
Akumuleeritud kulum	-6 384	-11 788	-18 172
Jääkmaksumus	13 743	1 570	15 313
Amortisatsioonikulu	-2 016	-1 336	-3 352
31.12.2018			
Soetusmaksumus	20 127	13 358	33 485
Akumuleeritud kulum	-8 400	-13 124	-21 524
Jääkmaksumus	11 727	234	11 961
Ostud ja parendused	0	900	900
Amortisatsioonikulu	-1 680	-198	-1 878
Müügid (jääkmaksumuses)	-10 047	0	-10 047
31.12.2019			
Soetusmaksumus	0	14 258	14 258
Akumuleeritud kulum	0	-13 322	-13 322
Jääkmaksumus	0	936	936

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2019	2018
Masinad ja seadmed	5 000	0

Transpordivahendid	5 000	0
Kokku	5 000	0

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	10 599	10 599		
Lühiajalised laenud kokku	10 599	10 599		
Laenukohustised kokku	10 599	10 599		
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraettevõtja laen	27 800	27 800		
Omaniku laen	32 650	32 650		
Lühiajalised laenud kokku	60 450	60 450		
Laenukohustised kokku	60 450	60 450		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 627	1 627	0	
Võlad töövõtjatele	1 600	1 600	0	
Maksuvõlad	2 855	2 855	0	8
Muud võlad	4 026	527	3 499	
Muud viitvõlad	4 026	527	3 499	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 108	6 609	3 499	

	31.12.2018	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 446	1 446	0	
Võlad töövõtjatele	1 600	1 600	0	
Maksuvõlad	2 069	2 069	0	
Muud võlad	3 427	528	2 899	
Muud viitvõlad	3 427	528	2 899	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 542	5 643	2 899	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 037	1 251
Üksikisiku tulumaks	258	258
Sotsiaalmaks	528	528
Kohustuslik kogumispension	32	32
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 855	2 069

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	147 759	131 234
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	147 759	131 234
Kokku müügitulu	147 759	131 234
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	95 905	88 941
Intellektuaalomandi rentimine	30 000	30 000
Äri- ja juhtimisalane nõustamine	21 854	12 293
Kokku müügitulu	147 759	131 234

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	19 200	12 600
Sotsiaalmaksud	6 336	4 158
Kokku tööjõukulud	25 536	16 758
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	187 843	0	3 242	107
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10 599	0	32 650

Laenud

2019	Antud laenud	Saadud intressid	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad						
Grow Finance OÜ	180 400	6 316		5%	EUR	31.12.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Omaniku laen			22 051			

2018	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Omaniku laen	72 604
Eraettevõtja	10 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	19 200	12 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.10.2020

Osaühing GROW Capital Management (registrikood: 10676448) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ULVI TALLO	Juhatuse liige	02.11.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	427 627
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 010
Kokku	505 637
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	505 637
Kokku	505 637

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	95905	64.91%	Jah
Intellektuaalomandi ja sarnaste toodete (v.a autoriõigusega tööd) rentimine	77401	30000	20.30%	Ei
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	21854	14.79%	Ei

Sidevahendid

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