

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ Baltcap Infrastructure Management

registrikood: 14249039

tänava nimi ja maja number: Tartu mnt 2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

BaltCap Infrastructure Management Oü asutati 26.04.2018

Ettevõtte põhitegevus on Usaldusfondi BaltCap Infrastructure Fund valitsemine (EMTAK kood 66301).

Fondi eesmärk on investeerida taristu arendamisse Eestis, Lätis, Leedus ja Poolas, pakkudes Baltikumi transpordi-, energia ja energiatõhususe infrastruktuuriprojektidele peamiselt arenduskapitali.

Aruandeperioodi jooksul on fond sisse kutsunud investoritel sissemakseid summas 7 030 000 eurot (2019.a. 15 360 000 eurot).

Aruandeperioodi jooksul on fond tagasimaksnud investoritele summas 2 873 617 (2019.a. 3 675 000 eurot).

Aruandeperioodi jooksul fond on teinud investeeringud koos laenudega portfelli ettevõtetele kogusummas 5 940 827 eurot (2019.a. 25 599 320 eurot).

2020.aastal plaanib fond jätkata investeerimistegevusega tehes uusi investeeringuid ning lisainvesteeringuid olemasolevatesse portfelli ettevõtetele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	866 257	696 817	2
Nõuded ja ettemaksed	4 012	59 273	3
Kokku käibevarad	870 269	756 090	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	680 115	577 756	5
Kokku põhivarad	680 115	577 756	
Kokku varad	1 550 384	1 333 846	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	72 432	36 130	6
Kokku lühiajalised kohustised	72 432	36 130	
Kokku kohustised	72 432	36 130	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	772 436	465 086	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	703 016	830 130	
Kokku omakapital	1 477 952	1 297 716	
Kokku kohustised ja omakapital	1 550 384	1 333 846	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	1 551 600	1 551 600	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-308 767	-361 256	
Mitmesugused tegevuskulud	-386 899	-418 257	
Tööjõukulud	-75 107	-62 747	8
Muud ärikulud	-77	-13	
Ärikasum (kahjum)	780 750	709 327	
Intressitulud	62	58	
Muud finantstulud ja -kulud	43 082	134 489	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	823 894	843 874	
Tulumaks	-120 878	-13 744	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	703 016	830 130	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	780 750	709 327	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	180	0	
Kokku korrigeerimised	180	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	55 261	-51 273	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	36 302	-515 636	
Kokku rahavood äritegevusest	872 493	142 418	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-102 259	-223 429	5
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	41 800	53 457	5
Antud laenud	-249 000	-350 000	9
Antud laenude tagasimaksed	250 000	349 000	9
Laekunud intressid	62	58	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-59 397	-170 914	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-522 780	-84 426	
Makstud ettevõtte tulumaks	-120 878	-13 744	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-643 658	-98 170	
Kokku rahavood	169 438	-126 666	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	696 817	823 474	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	169 438	-126 666	
Valuutakursside muutuste mõju	2	9	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	866 257	696 817	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	2 500	549 512	552 012
Aruandeaasta kasum (kahjum)		830 130	830 130
Väljakuulutatud dividendid		-84 426	-84 426
31.12.2019	2 500	1 295 216	1 297 716
Aruandeaasta kasum (kahjum)		703 016	703 016
Väljakuulutatud dividendid		-522 780	-522 780
31.12.2020	2 500	1 475 452	1 477 952

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ BaltCap Infrastructure Management 2020 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 Infrastructure Management 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 laenuid 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 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 laenuid, 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 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 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 Infrastructure Management OÜ aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks emaettevõtte, valitsetav usaldusfond ja osahõingu 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. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Arvelduskonto	866 257	696 817
Kokku raha	866 257	696 817

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12	12
Ettemaksed	4 000	4 000
Muud makstud ettemaksed	4 000	4 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 012	4 012
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Muud nõuded	1 000	1 000
Laenunõuded	1 000	1 000
Ettemaksed	58 272	58 272
Tulevaste perioodide kulud	1 272	1 272
Muud makstud ettemaksed	57 000	57 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 273	59 273

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		900		1 800
Erisoodustuse tulumaks		77		
Sotsiaalmaks		1 540		3 081
Kohustuslik kogumispension		93		187
Töötuskindlustusmaksed		112		224
Ettemaksukonto jääk	12		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12	2 722	1	5 292

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2018	273 304	273 304
Soetamine	223 429	223 429
Müük müügihinnas või lunastamine	-53 457	-53 457
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	134 480	134 480
31.12.2019	577 756	577 756
		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2019	577 756	577 756
Soetamine	102 259	102 259
Müük müügihinnas või lunastamine	-41 800	-41 800
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	41 900	41 900
31.12.2020	680 115	680 115

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	64 921	64 921
Võlad töövõtjatele	4 789	4 789
Maksuvõlad	2 722	2 722
Kokku võlad ja ettemaksed	72 432	72 432
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	22 449	22 449
Võlad töövõtjatele	8 389	8 389
Maksuvõlad	5 292	5 292
Kokku võlad ja ettemaksed	36 130	36 130

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 551 600	1 551 600
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 551 600	1 551 600
Kokku müügitulu	1 551 600	1 551 600
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Fondi valitsemistasu	1 546 800	1 546 800
Administreerimistasud	4 800	4 800
Kokku müügitulu	1 551 600	1 551 600

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	56 134	43 317
Sotsiaalmaksud	18 973	14 641
Puhkuse reserv	0	4 789
Kokku tööjõukulud	75 107	62 747
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	BaltCap AS
---	------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Nõuded
Emaettevõtja		1 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	34 720	57 000

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja		
BaltCap AS	249 000	250 000

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja		
BaltCap AS	350 000	349 000

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	2 689		691	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	359 595		352 380	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 551 600		1 551 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.04.2021

OÜ Baltcap Infrastructure Management (registrikood: 14249039) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI PERVJAKOV	Juhatuse liige	23.04.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	772 436
Aruandeaasta kasum (kahjum)	703 016
Kokku	1 475 452
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 475 452
Kokku	1 475 452

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Fondide valitsemine	66301	1546800	99.69%	Jah
Peakontorite tegevus	70101	4800	0.31%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
AS BaltCap	11419647	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	Juri.pervjakov@baltcap.com