

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing GROW Capital Management

registrikood: 10676448

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 141
maja ja korteri 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	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	118 580	34 347	
Nõuded ja ettemaksed	131 231	200 674	2
Kokku käibevarad	249 811	235 021	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	70 284	60 858	3
Nõuded ja ettemaksed	4 710	4 585	2
Kinnisvarainvesteeringud	227 500	227 500	4
Materiaalsed põhivarad	365	936	5
Kokku põhivarad	302 859	293 879	
Kokku varad	552 670	528 900	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	636	10 599	
Võlad ja ettemaksed	6 282	6 609	6
Kokku lühiajalised kohustised	6 918	17 208	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 508	3 499	6
Kokku pikaajalised kohustised	2 508	3 499	
Kokku kohustised	9 426	20 707	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	409 487	427 627	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 201	78 010	
Kokku omakapital	543 244	508 193	
Kokku kohustised ja omakapital	552 670	528 900	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	142 345	147 759	8
Muud äritulud	202	2 370	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-59 652	-64 837	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 684	-6 958	
Tööjõukulud	-17 007	-25 536	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-349	-1 878	5
Muud ärikulud	0	-5 047	
Ärikasum (kahjum)	63 855	45 873	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	60 576	28 019	
Intressitulud	6 770	6 318	
Intressikulud	0	-2 200	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	131 201	78 010	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 201	78 010	

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 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 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 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 kulusi.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglasest väärtusest. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
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 ärioluliste otsustele. Seotud osapooled on ettevõtte omanikud, tütarettvõtted, juhatuse liikmed ning muud isikud, kelle üle nimetatud isikutel on oluline mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 676	2 676	0
Muud nõuded	128 555	128 555	0
Laenunõuded	121 791	121 791	0
Intressinõuded	6 764	6 764	0
Ettemaksed	4 710	0	4 710
Muud makstud ettemaksed	4 710	0	4 710
Kokku nõuded ja ettemaksed	135 941	131 231	4 710

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud 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

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
11627587	Grow Finance OÜ	Eesti		92.30	92.30
10334966	J.V. ja Partnerid OÜ	Eesti		100	100
12862511	Union Financial Services OÜ	Eesti		100	100

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2018	227 500
31.12.2019	227 500
31.12.2020	227 500

	2020	2019
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	19 456	19 156
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	5 314	3 989

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	0	-349	-349
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-222	-222
31.12.2020			
Soetusmaksumus	0	13 576	13 576
Akumuleeritud kulum	0	-13 211	-13 211
Jääkmaksumus	0	365	365

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 220	1 220	0	
Võlad töövõtjatele	1 700	1 700	0	
Maksuvõlad	2 190	2 190	0	7
Muud võlad	3 070	562	2 508	
Muud viitvõlad	3 070	562	2 508	
Saadud ettemaksed	610	610	0	
Muud saadud ettemaksed	610	610	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 790	6 282	2 508	

	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	7
Muud võlad	4 026	527	3 499	
Muud viitvõlad	4 026	527	3 499	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 108	6 609	3 499	

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 335	2 037
Üksikisiku tulumaks	258	258
Sotsiaalmaks	561	528
Kohustuslik kogumispension	34	32
Töötuskindlustusmaksed	2	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 190	2 855

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	142 345	147 759
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	142 345	147 759
Kokku müügitulu	142 345	147 759
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	95 958	95 905
Intellektuaalomandi rentimine	30 000	30 000
Äri- ja juhtimisalane nõustamine	16 387	21 854
Kokku müügitulu	142 345	147 759

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	12 801	19 200
Sotsiaalmaksud	4 206	6 336
Kokku tööjõukulud	17 007	25 536
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	123 092	0	187 843	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	636	0	10 599

Laenud

2020	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad						
Tütarettevõtjad	65 000	6 764		5%	EUR	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Omanikulaen			9 963			

2019	Antud laenud	Saadud intressid	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad						
Tütarettevõtjad	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			

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	12 600	19 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2021

Osaühing GROW Capital Management (registrikood: 10676448) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ULVI TALLO	Juhatuse liige	01.07.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	409 487
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 201
Kokku	540 688
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	540 688
Kokku	540 688

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	95958	67.41%	Jah
Intellektuaalomandi ja sarnaste toodete (v.a autoriõigusega tööd) rentimine	77401	30000	21.08%	Ei
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	16387	11.51%	Ei

Sidevahendid

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