

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing GROW Capital Management

registrikood: 10676448

tänava/talu nimi, Veskiposti tn 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10138

telefon: +372 5026341

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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	248 962	118 580	
Nõuded ja ettemaksed	206 116	131 231	2
Varud	3 462	0	
Kokku käibevarad	458 540	249 811	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	62 404	70 284	
Nõuded ja ettemaksed	0	4 710	2
Kinnisvarainvesteeringud	259 681	227 500	3
Materiaalsed põhivarad	760	365	
Kokku põhivarad	322 845	302 859	
Kokku varad	781 385	552 670	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	636	
Võlad ja ettemaksed	8 662	6 282	
Kokku lühiajalised kohustised	8 662	6 918	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 318	2 508	
Kokku pikaajalised kohustised	3 318	2 508	
Kokku kohustised	11 980	9 426	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	494 225	409 487	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	272 624	131 201	
Kokku omakapital	769 405	543 244	
Kokku kohustised ja omakapital	781 385	552 670	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	145 826	142 345	5
Muud äritulud	0	202	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 389	-59 652	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 667	-1 684	
Tööjõukulud	-27 142	-17 007	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-504	-349	
Muud ärikulud	1	0	
Ärikasum (kahjum)	80 125	63 855	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	60 576	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	188 576	0	
Intressitulud	3 923	6 770	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	272 624	131 201	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	272 624	131 201	

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

Tütar- ja sidusettevõtjate osad ja muud pikemaajaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütar- ja sidusettevõtjate osade loetakse ettevõtte, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütar- ja sidusettevõtjate osade loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütar- ja sidusettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütar- ja sidusettevõtjate osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütar- ja sidusettevõtjate finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse 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 kulusid.

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

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 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)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 360	14 360	
Ostjatelt laekumata arved	14 360	14 360	
Laenunõuded	187 791	187 791	
Muud nõuded	3 965	3 965	
Intressinõuded	3 906	3 906	
Viitlaekumised	59	59	
Kokku nõuded ja ettemaksed	206 116	206 116	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 676	2 676	0
Laenunõuded	121 791	121 791	0
Muud nõuded	6 764	6 764	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

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2020	227 500
Ostud ja parendused	32 181
31.12.2021	259 681

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
11627587	Grow Finance OÜ	Eesti	raamatupidamine	92.30	47.60

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	145 826	142 345
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	145 826	142 345
Kokku müügitulu	145 826	142 345
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	67 506	95 958
Intellektuaalomandi rentimine	30 000	30 000
Äri- ja juhtimisalane nõustamine	48 320	16 387
Kokku müügitulu	145 826	142 345

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	20 400	12 801
Sotsiaalmaksud	6 742	4 206
Kokku tööjõukulud	27 142	17 007
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	0	122 164

Sidusettevõtjad	64 306	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	121 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	185 306	122 164

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja		118 581
Sidusettevõtjad	115 160	
Kokku müüdud	115 160	118 581

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	20 400	12 801

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.03.2022

Osaühing GROW Capital Management (registrikood: 10676448) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ULVI TALLO	Juhatuse liige	27.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	494 225
Aruandeaasta kasum (kahjum)	272 624
Kokku	766 849
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	766 849
Kokku	766 849

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	67506	46.29%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	48320	33.14%	Ei
Intellektuaalomandi ja sarnaste toodete (v.a autoriõigusega tööd) rentimine	77401	30000	20.57%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5026341
E-posti aadress	ulvi@grow.ee