

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: GenCap Group OÜ

registrikood: 12714762

tänavanimi, maja number: Riia tn 24a

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51010

telefon: +372 56645776

e-posti aadress: heiki.sissask@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Lisa 7 Muudatus 2021 saldodes	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

GenCap Group OÜ asutati 2014 aastal, et koondada osanikke ja läbi viia AS GenNet Laboratories aktsiate ja võlanõuete soetamine ning leida vahendeid HEDA väljaarendamiseks. 2022 aastal otsis GenCap Group OÜ otse või läbi osanike võimalusi rahastada tütarettevõtte Gennet Laboratories AS projekti HEDA teostamist. Lisaks laenudele on oluliselt aidatud kaasa ka HEDA realiseerimisele, otsides võimalikke turge ja esitledes tarkvara potentsiaalsetele investoritele. Majandustegevus osahingul puudub. Palgalist tööjõudu ei ole kasutatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16	135	
Kokku käibevarad	16	135	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 062 043	972 426	
Nõuded ja ettemaksed	1 050 328	1 023 706	2
Kokku põhivarad	2 112 371	1 996 132	
Kokku varad	2 112 387	1 996 267	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	36	24	
Kokku lühiajalised kohustised	36	24	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 047 109	1 054 109	4
Võlad ja ettemaksed	113 780	70 727	
Kokku pikaajalised kohustised	1 160 889	1 124 836	
Kokku kohustised	1 160 925	1 124 860	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Muud reservid	240 216	240 216	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	631 191	517 267	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 055	113 924	
Kokku omakapital	951 462	871 407	
Kokku kohustised ja omakapital	2 112 387	1 996 267	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused tegevuskulud	-130	-139
Ärikasum (kahjum)	-130	-139
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	89 617	123 142
Intressitulud	33 622	22 467
Intressikulud	-43 054	-31 546
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	80 055	113 924
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 055	113 924

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

GenCap Group OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

GenCap Group OÜ on koostanud väikeettevõtja majandusaasta aruande ja kasutab aruandes EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruande andmed on esitatud eurodes.

Vastavalt Raamatupidamise seaduse § 29 punktile(2) ei ole koostatud konsolideeritud majandusaasta aruannet. Tütarettevõtet kajastatakse emaettevõtte bilansis kapitaliosaluse meetodil.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja arvelduskontode jääke, nõudmiseni hoiuseid ning kuni 3-kuulise tähtajaga pangadeposiite

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll.

Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Iga nõue arvestatakse eraldi ja kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõudesummade laekumise tõenäolisust hinnatakse individuaalselt.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki kohustuse tekkimisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Maksude kalkuleerimisel on lähtakse maksuseadustes fikseeritud maksumääradest.

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata. Seetõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Maksumäär on 20/80 netodividendina väljamakstud summast. 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- Osaiingu sidusettevõtted ning tütarettevõtted;
- Osaiingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele;

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid peale aruandekuupäeva, 31. detsembri 2022, ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 050 328	1 050 328
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 050 328	1 050 328
	31.12.2021	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 023 706	1 023 706
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 023 706	1 023 706

Nõuded koosnevad laenu nõuetest 943 044 eurot (2021: 950 044) ja intressinõuetest 107 284 eurot (2021: 73 662). Aruandeperioodil laekus laenu nõudeid 7000 eurot.

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
10210164	Gennet Laboratories AS		Tarkvaraarendus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2022
Gennet Laboratories AS	972 426	89 617	1 062 043
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	972 426	89 617	1 062 043

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laen äriühingul (seotud osapool)	984 784		984 784		3,5%	EUR
Laen eraisikult (seotud osapool)	50		50		3,0%	EUR
Laen äriühingult (seotud osapool)	55 000		55 000		15,0%	EUR
Laen äriühingult (seotud osapool)	7 275		7 275		3,0%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	1 047 109		1 047 109			
Laenukohustised kokku	1 047 109		1 047 109			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laen äriühingult (seotud osapool)	991 784		991 784		3.5%	EUR
Laen eraisikult (seotud osapool)	50		50		3.0%	EUR
Laen äriühingult (seotud osapool)	7 275		7 275		3.0%	EUR
Laen äriühingult (seotud osapool)	55 000		55 000		15.0%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	1 054 109		1 054 109			
Laenukohustised kokku	1 054 109		1 054 109			

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ja eelneval aastal GenCap Group OÜ-l töötajaid ei olnud ja tasusid ei makstud.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	1 050 328	1 023 706
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 050 328	1 023 706
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50	50
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 047 059	1 054 059
Kokku laenukohustised	1 047 109	1 054 109
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9	7
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	113 771	70 720
Kokku võlad ja ettemaksed	113 780	70 727

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ei arvestatud ja muid olulisi soodustusi ei tehtud.

Lisa 7 Muudatus 2021 saldodes

2022. aasta alguses toimus muudatus tütarettevõtte finantsandmetes, kus tuvastati, et 2021 aastas krediteeritud tulu 95 000 euro ulatuses oli kajastatud 2022 aastas. Seoses sellega teostasime muudatuse 2021. aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Bilanss

	31.12.2021 parandatud	Muutus	31.12.2021 esitatud
Varad			
Käibevarad			
Raha	135	0	135
Kokku käibevarad	135	0	135
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	972 426	-95 000	1 067 426
Nõuded ja ettemaksed	1 023 706	0	1 023 706
Kokku põhivarad	1 996 132	-95 000	2 091 132
Kokku varad	1 996 267	-95 000	2 091 267
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	24	0	24
Kokku lühiajalised kohustised	24	0	24
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 054 109	0	1 054 109
Võlad ja ettemaksed	70 727	0	70 727
Kokku pikaajalised kohustised	1 124 836	0	1 124 836
Kokku kohustised	1 124 860	0	1 124 860
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	0	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	0	-2 500
Muud reservid	240 216	0	240 216
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	517 267	0	517 267
Aruandeaasta kasum	113 924	-95 000	208 924

Kokku omakapital	871 407	-95 000	966 407
Kokku kohustised ja omakapital	1 996 267	-95 000	2 091 267

Kasumiaruanne

Skeem 1

	2021 parandatud	Muudatus	2021 esitatud
Mitmesugused tegevuskulud	-139	0	-139
Ärikasum (kahjum)	-139	0	-139
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	123 142	-95 000	218 142
Intressitulud	22 467	0	22 467
Intressikulud	-31 546	0	-31 546
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	113 924	-95 000	208 924
Aruandeaasta kasum	113 924	-95 000	208 924

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2023

GenCap Group OÜ (registrikood: 12714762) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI SISSASK	Juhatuse liige	30.01.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	631 191
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 055
Kokku	711 246
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	711 246
Kokku	711 246

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56645776
E-posti aadress	heiki.sissask@gmail.com