

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Capital Gate Group OÜ

registrikood: 12194015

aadress: Tartu mnt 25-21

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10117

telefon: +372 5068109

e-posti aadress: juhtkond@capitalgate.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 7 Laenukohustised	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Muud äritulud	15
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Intressikulud	15
Lisa 15 Intressitulud	16
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

Capital Gate Group OÜ asutati 2011. aasta lõpus, ettevõtte tegeleb investeerimislaenu vahendamise ja valdusfirmade tegevusega. 2020 aasta majandusaasta lõpetati kasumiga summas 20 740 eurot, intressitulu finantstegevusest moodustas 684 094 eurot. Alates 2020 aastast ettevõtte kasutab majandusarunde koostamisel kasumiaruande skeem 1.

Capital Gate Group OÜ põhilised/olulisemad koostööpartnerid 2020 aastal olid BestCredit OÜ (krediidiandja, mis osutab BestCredit.ee kaubamärgi nime all finantsteenuseid era- ja äriisikutele) ja Club Capital OÜ (rendivoogu tootva kinnisvara valitseja ja valdusettevõtte). Globaalne Covid-19 pandeemia mõjutas ettevõtte tegevust 2020 aastal mitte olulisel määral.

2021. aastal on plaanis jätkata finantseerimisteenuste osutamist, jätkates tütarettevõtte BestCredit OÜ ja muude jätkusuutlike ettevõtete finantstoetamist, pakkudes paindlikumaid ja kaasaegseid äri edendamise lahendusi.

Capital Gate Group OÜ peamised finantssuhtarvud:

	2020	2019
Intressitulud	684 094	622 253
Puhaskasum (-kahjum)	20 740	71 900
Käibevara	558 193	3 796 399
Lühiajalised kohustused	1 388 960	3 754 901
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0.40	1.01
Varad	8 963 512	9 893 714
Omakapital	89 553	148 813
Koguvara rentaablus ROA (%)	0.23 %	0,73%
Omakapitali tootlus ROE (%)	23.16 %	48,32%

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Koguvara rentaablus ROA (%) = (puhaskasum/-kahjum / varad) x 100

Omakapitali tootlus ROE (%) = (puhaskasum/-kahjum / omakapital) x 100

Capital Gate Group OÜ lühiajaliste kohustuste kattekordaja suhe on 2020 aastal 0.40, juhtkond hindab käibekapitali piisavust negatiivselt. Ettevõtte omab emaettevõtte püsitoetust, suurim osa lühiajalistest kohustustest moodustub emaettevõtte nõuetest, tulenevalt sellest on makseraskuste tekkerisk juhtkonna arvamusel minimaalne.

Koostaja

Stanislav Kuznetsov / Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 227	35 910	2
Nõuded ja ettemaksed	538 966	3 760 489	3,5
Kokku käibevarad	558 193	3 796 399	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	36 850	31 850	4
Finantsinvesteeringud	31 000	31 000	4
Nõuded ja ettemaksed	7 535 900	6 034 000	3,5
Kinnisvarainvesteeringud	800 004	0	6
Materiaalsed põhivarad	1 565	465	
Kokku põhivarad	8 405 319	6 097 315	
Kokku varad	8 963 512	9 893 714	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 120 000	3 550 000	7
Võlad ja ettemaksed	268 959	204 900	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 388 959	3 754 900	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 485 000	5 990 000	7
Kokku pikaajalised kohustised	7 485 000	5 990 000	
Kokku kohustised	8 873 959	9 744 900	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 000	10 000	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 813	66 914	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 740	71 900	
Kokku omakapital	89 553	148 814	
Kokku kohustised ja omakapital	8 963 512	9 893 714	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	0	7 800	
Muud äritulud	53 989	7 152	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-122 714	-52 165	
Mitmesugused tegevuskulud	-40 046	-25 886	12
Tööjõukulud	-18 738	-18 738	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-917	-447	
Muud ärikulud	-284	-12 166	
Ärikasum (kahjum)	-128 710	-94 450	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	83 603	92 456	
Intressitulud	684 094	622 253	15
Intressikulud	-667 041	-606 222	14
Muud finantstulud ja -kulud	48 794	57 863	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 740	71 900	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 740	71 900	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Capital Gate Group 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, lähtudes soetusmaksumusest.

2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud väikeettevõtja lühendatud aastaaruandena vastavalt RTJ 15 § 59 lõike (a) nõuetele.

Raamatupidamise seaduse paragrahvi 29 kooskõlas ei pea Ettevõtte koostama konsolideeritud aruannet, kuna Ettevõtte osadega esindatud hääletest vähemalt 90% kuulub Eestis registreeritud konsolideerivale üksusele, kes on kohustatud koostama ning avalikustama konsolideerimisgrupi auditeeritud majandusaasta aruande. Konsolideeriv üksus on Rolan Investment OÜ, asukohaga Eestis.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid bilansis ja rahavoogude aruandes koosnevad rahast pangakontodel.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingud konverteeritakse arvestusvaluutasse (Euro) kasutades tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakurssi.

Kasumid ja kahjumid välisvaluutatehingutest ja välisvaluutas fikseeritud varade ja kohustuste ümberhindlusest kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuteks loetakse lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid osadesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mida kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansiile väärtuse).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investoril on oluline mõju ja mis ei ole investori tütaretevõtte. Tütaretevõtte on ettevõtte, mille tegevust kontrollib teine ettevõtte (emaettevõtte).

Ettevõtete omandatud osalus kajastatakse soetusmaksumuses, hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Muud nõuded

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuks loetakse maad ja hooned, mida hoitakse renditulu teenimise või turuväärtuse suurenemise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte majandustegevuses. Samuti loetakse kinnisvarainvesteeringuks objekte, mida hoitakse pikka aega ja millel on mitmeid võimalikke kasutuseesmärke. Kinnisvarainvesteeringuks arvestatavaid kinnistuid (ehitatavad ärihooned) ja vallasvarana käsitletavaid ehitisi (rekonstrueeritavad ärihooned) kajastatakse kuni arendustöö lõpuni materiaalse põhivarana.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algul arvele oma soetusmaksumuses, mis sisaldab soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid: notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehingut tõenäoliselt saanud sõlmida. Edaspidi kajastatakse kinnisvarainvesteering igal bilansipäeval õiglasel väärtuses, mille leidmisel lähtutakse bilansipäeva tegelikest turutingimustest.

Kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtuse määramisel kasutatakse atesteeritud hindajate ekspertarvamust.

Väärtuse muutusest tulenevaid kasumeid või kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana käsitatakse materiaalsel vara, mida kasutatakse äritegevuses ning mille eeldatav kasulik tööiga on üle ühe aasta. Materiaalsel põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalik väärtuse langus.

Immateriaalsel põhivara kajastatakse bilansis ainult juhul, kui on täidetud järgmised tingimused:

- varaobjekt on Ettevõtte poolt kontrollitav;
- on tõenäoline, et Ettevõtte saab objekti kasutamisest tulevikus tulu;
- objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse võlgu hankijatele, viitvõlgu, võetud laene ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi. Finantskohustised võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, millest on maha arvestatud tehingukulu. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu neid kajastatakse bilansis maksimisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustusel intressikulu, kasutades lepingulist intressimäära. Finantskohustised, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast, kajastatakse lühiajalisena, välja arvatud juhul, kui bilansipäeval on ettevõttel võimalik antud laenu kas pikendada või refinantseerida.

Tulud

Müügituluna kajastatakse laenulepingute teenustasusid.

Antud laenu intressitulud kajastatakse tekkepõhiselt finantstuluna.

Kulud

Väljaminekud, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

Maksustamine

Kuna vastavalt tulumaksuseadusele ei maksustata Eestis ettevõtete aruandeaasta kasumit, siis sellest tulenevalt puuduvad ajutised varade ja kohustuste bilansilise ja maksustatava väärtuse vahel ja ei teki edasilükkunud tulumaksukohustust ega varasid.

Dividendi tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu mitte teenitud, vaid jaotatud kasumilt. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt väljamakstud dividendid tulumaksuga olenemata dividendide saajast.

Maksumäär on 20/80 väljamakstud dividendi summalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas emaettevõtet, tütarettevõtjaid, sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid, juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Arvelduskontod	6 754	22 326
Raha kassas	12 473	13 584
Kokku raha	19 227	35 910

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	3 177	3 177	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 177	3 177	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 000	5 000	0	
Muud nõuded	8 039 309	503 409	7 535 900	5,17
Laenunõuded	7 761 840	225 940	7 535 900	
Intressinõuded	232 940	232 940	0	
Viitlaekumised	44 529	44 529	0	
Ettemaksed	27 380	27 380	0	
Tulevaste perioodide kulud	380	380	0	
Muud makstud ettemaksed	27 000	27 000	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 074 866	538 966	7 535 900	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 570	1 570	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 570	1 570	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	9 395	9 395	0	
Muud nõuded	9 748 677	3 714 677	6 034 000	
Laenunõuded	9 506 414	3 472 414	6 034 000	5,17
Intressinõuded	213 612	213 612	0	
Viitlaekumised	28 651	28 651	0	
Ettemaksed	34 847	34 847	0	
Tulevaste perioodide kulud	402	402	0	
Muud makstud ettemaksed	34 445	34 445	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 794 489	3 760 489	6 034 000	

Lisa 4 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
12213861	Bestcredit OÜ	Eesti	Krediidiandja	78.50	78.50
16087316	Luha Homes OÜ	Eesti	Hoonestusprojektide arendus	0	100
16121326	House 174 OÜ	Eesti	Hoonestusprojektide arendus	0	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2019	Omandamine	31.12.2020
Bestcredit OÜ	31 850		31 850
Luha Homes OÜ	0	2 500	2 500
House 174 OÜ	0	2 500	2 500
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	31 850	5 000	36 850

2020 aastal asutatud kaks uut tütaretevõtet, milleks on tehtud kummalegi tütaretevõttele 2500 eurone sissemakse.

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	7 761 840	225 940	7 535 900				
Lühiajalised laenud	225 940	225 940	0	10-13%	EUR	2021	3,17
Pikaajlised laenud	7 535 900	0	7 535 900	10-12%	EUR	2023	
Intressinõuded	232 940	232 940	0				
Viitlaekumised	44 529	44 529	0				
Kokku muud nõuded	8 039 309	503 409	7 535 900				

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	9 506 414	3 472 414	6 034 000				3,17
Lühiajalised laenud	3 472 414	3 472 414	0	10-21%	EUR	2020	
Pikaajlised laenud	6 034 000	0	6 034 000	10-10,5%	EUR	2022-2023	
Intressinõuded	213 612	213 612	0				
Viitlaekumised	28 651	28 651	0				
Kokku muud nõuded	9 748 677	3 714 677	6 034 000				

31.12.2020 seisuga antud laenudest on 1 894 900 eurot, antud seotud osapooltele 1 871 900 eurot (vt. lisa 17).

(31.12.2019: 4 800 000 eurot, antud seotud osapooltele -2 240 000 eurot (vt. lisa 17)).

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2019		
Soetusmaksumus	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	750 198	750 198
Lisandumised äriühenduste kaudu	1 200	1 200
Ümberliigitamised	48 606	48 606
31.12.2020		
Soetusmaksumus	800 004	800 004
Jääkmaksumus	800 004	800 004

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2020	0

	2020	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	13 279	

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised tagatiseta laenud	1 120 000	1 120 000			12%	EUR	2021	3,17
Lühiajalised laenud kokku	1 120 000	1 120 000						
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised tagatiseta laenud	7 485 000	0	7 485 000	0	10-10,5%	EUR	2022-2023	
Pikaajalised laenud kokku	7 485 000	0	7 485 000	0				
Laenukohustised kokku	8 605 000	1 120 000	7 485 000	0				
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised tagatiseta laenud	3 550 000	3 550 000			12%	EUR	2020	3,17
Lühiajalised laenud kokku	3 550 000	3 550 000						
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised tagatiseta laenud	5 990 000	0	5 990 000	0	10-10,5%	EUR	2022-2023	
Pikaajalised laenud kokku	5 990 000	0	5 990 000	0				
Laenukohustised kokku	9 540 000	3 550 000	5 990 000	0				

Vt.lisa 8

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 242	5 242	
Võlad töövõtjatele	900	900	
Maksuvõlad	661	661	
Muud võlad	262 156	262 156	
Intressivõlad	261 495	261 495	17
Muud viitvõlad	661	661	
Kokku võlad ja ettemaksed	268 959	268 959	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 658	10 658	
Võlad töövõtjatele	900	900	
Maksuvõlad	661	661	
Muud võlad	192 681	192 681	
Intressivõlad	192 020	192 020	17
Muud viitvõlad	661	661	
Kokku võlad ja ettemaksed	204 900	204 900	

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni viie aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Ettevõtte hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	58 165	115 027
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	19 388	23 787
Kokku tingimuslikud kohustised	77 553	138 814
Tingimuslikud varad		
Laenuõuete tagatiseks panditud varad (seatud hüpoteek)	1 417 362	1 807 990
Kokku tingimuslikud varad	1 417 362	1 807 990

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	12 000	10 000
Osade arv (tk)	3	3

2020. aastal on osanikud otsustanud teha täiendava sissemakse ettevõtte osakapitali, summas 2000 eurot.

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Muud	53 989	7 152
Kokku muud äritulud	53 989	7 152

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused bürookulud	-862	-2 331
Uurimis- ja arengukulud	-19 600	0
Lähetuskulud	-7 269	-20 072
Koolituskulud	-4 350	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-444	0
Raamatupidamisteenus ja audiitori kulud	-5 691	-2 527
Muud	-1 830	-956
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-40 046	-25 886

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-14 004	-14 004
Sotsiaalmaksud	-4 734	-4 734
Kokku tööjõukulud	-18 738	-18 738
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	-667 041	-606 222	17
Kokku intressikulud	-667 041	-606 222	

Lisa 15 Intressitulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Intressitulu laenudelt	684 094	622 253	17
Kokku intressitulud	684 094	622 253	

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019
muud	48 794	57 863
Kokku muud finantstulud ja -kulud	48 794	57 863

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Rolan Investment OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	8 796 495	0	9 732 019
Tütarettevõtjad	6 249 690	0	4 900 707	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 438 244	2 544	1 225 427	3 684

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja									
Laenud	0	0	0	1 555 000	2 690 000	597 565	10-12%	EUR	2021-2022
Tütarettevõtjad									
Pikaajalised laenud	1 656 900	365 000	481 890	0	0	0	10-12%	EUR	2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad									
Pikaajalised laenud	210 000	0	151 611	0	0	0	10,5-12%	EUR	2024
Lühiajalised laenud	5 000	0	0	0	0	0	10%	EUR	2021

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja									
Tagatud laenud	0	0	0	4 560 000	940 000	469 328	10-12%	EUR	2020-2021
Tütarettevõtjad									
Pikaajalised laenud	910 000	150 000	442 792	0	0	0	10%	EUR	2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad									
Pikaajalised laenud	1 200 000	26 000	1 553	0	0	0	10,5%	EUR	2023
Lühiajalised laenud	130 000	110 000	773	0	0	0	12%	EUR	2021

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	0	0	0	532
Tütarettevõtjad	203	0	1 740	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	115 979	0	41 738	14 632

Juhatuse liikmetele 2020. aastal tasu ei ole määratud.

Laenukohustised seotud osapooltele moodustavad 8 605 000 eurot (2019. aasta 9 540 000 eurot), intressikohustised summas 268 298 eurot (2019. aasta 192 019 eurot).

Nõuded summas 7 789 552 eurot, mille moodustasid intressinõuded 113 652 eurot, laenu põhiosa 7 560 900 eurot, muud nõuded 115 000 euro. Intressikulud emaettevõtjale moodustasid 2020. aastal 667 041 eurot, intressimäär 10-12% ning intressitulud intressimääraga 10% seotud osapooltega moodustasid 683 603 eurot.

Lisad 3,7,8

Nõudeid seotud osapoolte vastu ei ole alla hinnatud ning muu äritulu, mis on saadud tütaretevõtelt.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2021

Capital Gate Group OÜ (registrikood: 12194015) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STANISLAV KUZNETSOV	Juhatuse liige	17.06.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Capital Gate Group OÜ osanikele

Arvamus

Meie arvates kajastab lühendatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Capital Gate Group OÜ (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finants tulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2020;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- lühendatud raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad olulisi arvestuspõhimõtteid ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (ISA-d). Meie kohustused vastavalt nendele standarditele on täiendavalt kirjeldatud meie aruande osas „Audiitori kohustused seoses lühendatud raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamus avaldamiseks.

Sõltumatus

Oleme Ettevõttest sõltumatud kooskõlas Rahvusvaheliste Arvestuseksperide Etikakoodeksi Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestuseksperide rahvusvahelise etikakoodeksiga (sealhulgas rahvusvahelised sõltumatuse standardid) (IESBA kodeks). Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA kodeksile.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet (kuid ei hõlma lühendatud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet).

Meie arvamus lühendatud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamust.

Lühendatud raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi lühendatud raamatupidamise aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama Ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb Ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad Ettevõtte finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas lühendatud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviitud audit garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada kasutajate poolt lühendatud raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikke otsuseid.

Kooskõlas ISA-dega läbiviitud auditi käigus kasutame me kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi. Samuti me:

- tuvastame ja hindame riske, et lühendatud raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamus avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väaresitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduure sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust Ettevõtte sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud lühendatud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Ettevõtte tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame lühendatud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas lühendatud raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on Ettevõtte valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

Verner Uibo
Vandeaudiitor, litsents nr 568

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

17. juuni 2021
Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

Capital Gate Group OÜ (registrikood: 12194015) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VERNER UIBO	Vandeaudiitor	17.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 813
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 740
Kokku	77 553

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rolan Investment OÜ	12104532	Eesti	9600 EUR (Lihtomand)
STANISLAV KUZNETSOV	38104300267		1200 EUR (Lihtomand)
ALEKSEI NIKOLAJENKO	37502072716		1200 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5068109
E-posti aadress	juhtkond@capitalgate.ee