

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: CAPITAL GATE OÜ

registrikood: 14227167

tänava/talu nimi, Tartu mnt 25-46
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10117

telefon: +372 5057116, +372 5068109

e-posti aadress: info@capitalgate.ee

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 Laenukohustised	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

CAPITAL GATE OÜ on asutatud aastal 2017.

Ettevõtte põhitegevusala on finants- ja juriidiline nõustamine ning äriabistavate teenuste pakkumine. Äriühing tegutseb "Capital Gate" registreeritud kaubamärgi all.

Alates 2020 a. Capital Gate osutab äriühing järgmisi teenuseid: ärialased konsultatsioonid, õigusabi teenused, raamatupidamisteenused, pakub personaalset varahaldust.

Äriühingu 2021. aasta teenuste käive moodustas 163 tuhat eurot. Ettevõtte annab tööd 6 inimesele.

Covid-19 pandeemia mõju avaldus ettevõtte käibele ja kasumile vähendades planeeritud tulemit.

2022 a. jätkab Capital Gate kvaliteetsete ja huvipakkuvate investeeringute leidmisega oma klientidele, finants- ja juriidiliste ning muude äriabistavate teenuste pakkumisega kindlustades ja kasvatades oma turupositsiooni.

Capital Gate OÜ juhatus

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 386	5 889	
Nõuded ja ettemaksed	42 735	47 608	2
Kokku käibevarad	44 121	53 497	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	106	106	
Nõuded ja ettemaksed	93 287	28 351	
Materiaalsed põhivarad	2 889	2 423	
Immateriaalsed põhivarad	7 229	0	
Kokku põhivarad	103 511	30 880	
Kokku varad	147 632	84 377	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 633	5 000	3,6
Võlad ja ettemaksed	45 906	17 503	4
Kokku lühiajalised kohustised	52 539	22 503	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	34 617	0	3,6
Kokku pikaajalised kohustised	34 617	0	
Kokku kohustised	87 156	22 503	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	50 001	50 001	
Ülekurss	2 499	2 499	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 375	638	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 399	8 736	
Kokku omakapital	60 476	61 874	
Kokku kohustised ja omakapital	147 632	84 377	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	163 300	116 045
Muud äritulud	64 936	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 315	-5 635
Mitmesugused tegevuskulud	-45 406	-16 204
Tööjõukulud	-163 340	-84 887
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 662	-578
Muud ärikulud	-70	0
Ärikasum (kahjum)	-557	8 741
Intressitulud	52	-5
Intressikulud	-894	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 399	8 736
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 399	8 736

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CAPITAL GATE OÜ 2021.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi Finantsaruandluse Standard(EFS).EFS põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud euros.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtjalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtava 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 vähendamisena.

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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Soetamisjärgselt kajastatakse laene bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses efektiivse intressimäära meetodil.

Finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Maksustamine

Dividendide tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel. Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldi enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele.

CAPITAL GATE OÜ käsitleb seotud osapooltena:

* tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele;

* eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	22 003	22 003	0	0
Ostjatelt laekumata arved	22 003	22 003	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	20 250	20 250	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	240	240	0	0
Muud nõuded	93 287	0	93 287	0
Viitlaekumised	93 287	0	93 287	0
Ettemaksed	242	242	0	0
Tulevaste perioodide kulud	242	242	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	136 022	42 735	93 287	0

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	20 392	20 392	0	0
Ostjatelt laekumata arved	20 392	20 392	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	20 250	20 250	0	0
Muud nõuded	28 351	0	28 351	0
Viitlaekumised	28 351	0	28 351	0
Ettemaksed	6 966	6 966	0	0
Tulevaste perioodide kulud	1 931	1 931	0	0
Muud makstud ettemaksed	5 035	5 035	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	75 959	47 608	28 351	0

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen		0					
Pikaajalised laenud							
Laen	41 250	6 633	34 617	0	12%	EUR	2026
Pikaajalised laenud kokku	41 250	6 633	34 617				
Laenukohustised kokku	41 250	6 633	34 617				
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	5 000	5 000			10%	EUR	2021
Lühiajalised laenud kokku	5 000	5 000					
Laenukohustised kokku	5 000	5 000					

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 171	4 171	0	0
Võlad töövõtjatele	19 557	19 557	0	0
Maksuvõlad	10 044	10 044	0	0
Muud võlad	7 350	7 350	0	0
Muud viitvõlad	7 350	7 350	0	0
Saadud ettemaksed	4 784	4 784	0	0
Muud saadud ettemaksed	4 784	4 784	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	45 906	45 906	0	0

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	5 295	5 295	0	0
Võlad töövõtjatele	4 350	4 350	0	0
Maksuvõlad	4 522	4 522	0	0
Muud võlad	3 134	3 134	0	0
Muud viitvõlad	3 134	3 134	0	0
Saadud ettemaksed	202	202	0	0
Muud saadud ettemaksed	202	202	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	17 503	17 503	0	0

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	122 078	63 443
Sotsiaalmaksud	41 262	21 444
Kokku tööjõukulud	163 340	84 887
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	3

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Capital Gate Holding OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	0	2 120
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 853	3 311
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 853	5 431
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 000
Kokku laenukohustised	0	5 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 091	10 224
Kokku võlad ja ettemaksed	3 091	10 224

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 250	0
Kokku laenukohustised	41 250	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	5 000	5 000	5
Kokku laenukohustised	0	0	5 000	5 000	5
LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000	56 250	20 000	41 250	894
Kokku laenukohustised	5 000	56 250	20 000	41 250	894

MÜÜDUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	2 063	0	0	100	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	135 023	0	0	53 705	0
Kokku müüdud	0	137 086	0	0	53 805	0

OSTETUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	66 129	0	0	14 009	0
Kokku ostetud	0	66 129	0	0	14 009	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2022

CAPITAL GATE OÜ (registrikood: 14227167) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STANISLAV KUZNETSOV	Juhatuse liige	27.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 375
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 399
Kokku	7 976

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	90960	55.70%	Jah
Muud juriidilised toimingud	69109	72338	44.30%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Capital Gate Holding OÜ	14279974	Eesti	50001 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5068109
Mobiiltelefon	+372 5057116
E-posti aadress	info@capitalgate.ee