

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** Gaincap OÜ

**registrikood:** 16388408

**tänavanimi, maja number:** Maakri tn 30

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihtnumber:** 10145

**e-posti aadress:** legal@capmill.eu

## Sisukord

|                                           |    |
|-------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                            | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne              | 4  |
| Bilanss                                   | 4  |
| Kasumiaruanne                             | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad        | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                 | 6  |
| Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud | 7  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed               | 8  |
| Lisa 4 Laenunõuded                        | 8  |
| Lisa 5 Laenukohustised                    | 9  |
| Lisa 6 Võlad ja ettemaksed                | 10 |
| Lisa 7 Tööjõukulud                        | 10 |
| Lisa 8 Intressikulud                      | 10 |
| Lisa 9 Intressitulud                      | 10 |
| Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud       | 11 |
| Lisa 11 Seotud osapooled                  | 11 |
| Lisa 12 Negatiivne omakapital             | 12 |
| Aruande allkirjad                         | 13 |
| Vandeaudiitori aruanne                    | 14 |

## Tegevusaruanne

Gaincap OÜ on asutatud 13.12.2021.

Ettevõtte põhitegevuseks on finantsinvesteeringute teostamine. Tehtud investeeringute väärtus seisuga 31.12.2023 oli 847 tuhat (2022 aastal 318 tuhat) eurot.

Ettevõtte teenis 2023 aastal kasumit 175 tuhat ( 2022 aastal kahjumit 175 tuhat) eurot.

Osaühingus palgalisi töötajaid ei olnud. Juhatuse liikmetele töötasu ega juhtimistasu ei arvestatud.

### Peamised finantssuhtarvud

|             | 2023     | 2022   |
|-------------|----------|--------|
| Võlakordaja | 1,0      | 1,1    |
| ROA (%)     | 6,3%     | -5,1%  |
| ROE (%)     | -1105,7% | 101,7% |

Kasutatud valemid:

Võlakordaja = Kohustised kokku/ varad kokku

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku \* 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku \* 100

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023       | 31.12.2022       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha                                         | 745              | 338              |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 188 165          | 102 991          | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 88 013           | 1 064 115        | 3       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>276 923</b>   | <b>1 167 444</b> |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 2 236 758        | 2 290 836        | 3       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>2 236 758</b> | <b>2 290 836</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>2 513 681</b> | <b>3 458 280</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 82 000           | 3 079 400        | 5,11    |
| Võlad ja ettemaksed                          | 114 475          | 25 873           | 6,11    |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>196 475</b>   | <b>3 105 273</b> |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 2 309 225        | 523 625          | 5,11    |
| Võlad ja ettemaksed                          | 22 288           | 1 876            | 6,11    |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>2 331 513</b> | <b>525 501</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>2 527 988</b> | <b>3 630 774</b> |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 3 000            | 3 000            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -175 494         | 0                |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 158 187          | -175 494         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>-14 307</b>   | <b>-172 494</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>2 513 681</b> | <b>3 458 280</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2023           | 2022            | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|-----------------|---------|
| Muud äritulud                               | 693            | 0               |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -7 805         | -10 086         |         |
| Muud ärikulud                               | -142           | 0               |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-7 254</b>  | <b>-10 086</b>  |         |
| Intressitulud                               | 314 966        | 58 958          | 9,11    |
| Intressikulud                               | -155 157       | -119 647        | 8,11    |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 5 632          | -104 719        | 10      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>158 187</b> | <b>-175 494</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>158 187</b> | <b>-175 494</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Gaincap OÜ 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtja lühendatud aruanne ja koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Vastavalt raamatupidamise seadusele võivad väikeettevõtjad koostada täismahus raamatupidamise aastaaruande asemel lühendatud aastaaruande. Väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja juhendi RTJ 15 "Lisades avalikustav informatsioon" paragrahvis 59 sätestatud lisadest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja soetusmaksumuse meetodil (kui ei ole öeldud teisiti). Kasutusel on raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem number 1.

### Raha

Raha ja rahalähendina kajastatakse raha pangas.

### Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena (aktsiate ja muude väärtpaberitena) kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul. Aktsiate ja väärtpaberite oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglasel väärtuses, milleks on finantsvara noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). Investeeringud start-up ettevõtetesse on kajastatud soetusmaksumuse meetodil ning näidatud bilansireal "muud nõuded".

### Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdiseväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjalt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjalt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

### Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustisi liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

### Tulud

Finantsinvesteeringute ümberhindlusest saadud tulu kajastatakse vastaval real finantstuludes.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

### Kulud

Kulude kajastamisel kasutatakse tekkepõhist arvestuspõhimõtet. Kulud kajastatakse perioodis, kus teenus on saadud või kulu tekkinud. Intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt siis, kui kulu on tõenäoline ja kulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

### Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20%; tasumisele kuuluv maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksest. Alates 2019. aastast rakendus regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest). Sealjuures kohaldus madalam maksumäär 2020. aastal makstavatele dividendidele, mis on võrdne või väiksem 1/3 2018. ja 1/3 2019. aastal jaotatud ja maksustatud dividendidega.

Maksustamissüsteemi eripära tõttu ei teki ajutisi erinevusi varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamislike jääkväärtuste vahel ning seetõttu ei teki ka edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustusi.

Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna ning -kohustusena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

#### Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

## Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

|                                                 |                 |                | Kokku          |
|-------------------------------------------------|-----------------|----------------|----------------|
|                                                 | Aktsiad ja osad | Muud           |                |
| <b>31.12.2022</b>                               | <b>1 615</b>    | <b>101 376</b> | <b>102 991</b> |
| Kajastatud<br>korrigeeritud<br>soetusmaksumuses | 1 615           | 101 376        | 102 991        |
| Soetamine                                       | 155 566         | 0              | 155 566        |
| Muud                                            | 0               | -70 392        | -70 392        |
| <b>31.12.2023</b>                               | <b>157 181</b>  | <b>30 984</b>  | <b>188 165</b> |
| Kajastatud<br>korrigeeritud<br>soetusmaksumuses | 157 181         | 30 984         | 188 165        |

Lühiajaliste finantsinvesteeringute all on kajastatud investeerimisportfell Saxo pangas ja muid lühiajalisi investeeringuid.

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2023       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|-----------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                   |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Laenunõuded                       | 1 560 130        | 85 041                            | 1 475 089           | 4       |
| Muud nõuded                       | 764 641          | 2 972                             | 761 669             |         |
| Intressinõuded                    | 105 947          | 2 972                             | 102 975             | 4       |
| Viitlaekumised                    | 658 694          | 0                                 | 658 694             |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>2 324 771</b> | <b>88 013</b>                     | <b>2 236 758</b>    |         |

  

|                                   | 31.12.2022       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|-----------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                   |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Laenunõuded                       | 3 081 933        | 1 053 000                         | 2 028 933           | 4       |
| Muud nõuded                       | 57 893           | 11 115                            | 46 778              |         |
| Intressinõuded                    | 57 893           | 11 115                            | 46 778              | 4       |
| Ettemaksed                        | 215 125          | 0                                 | 215 125             |         |
| Muud makstud ettemaksed           | 215 125          | 0                                 | 215 125             |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>3 354 951</b> | <b>1 064 115</b>                  | <b>2 290 836</b>    |         |

Viitlaekumiste all kajastatakse SAFE (Simple Agreement for Future Equity) lepingu alusel tehtud sissemakseid.

## Lisa 4 Laenunõuded

(eurodes)

|                    | 31.12.2023       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                    |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |              |             |             |         |
| Laen 1             | 602 000          | 0                                 | 602 000             | 10%          | EUR         | 31.12.2026  | 3,11    |
| Laen 2             | 358 864          | 0                                 | 358 864             | 5%           | EUR         | 31.12.2025  | 3,11    |
| Laen 3             | 514 225          | 0                                 | 514 225             | 10%          | EUR         | 31.01.2026  | 3,11    |
| Laen 4             | 60 041           | 60 041                            | 0                   | 6%           | EUR         | 31.12.2024  |         |
| Laen 5             | 25 000           | 25 000                            | 0                   | 2%           | EUR         | 11.10.2024  |         |
| <b>Laenunõuded</b> | <b>1 560 130</b> | <b>85 041</b>                     | <b>1 475 089</b>    |              |             |             |         |

  

|                    | 31.12.2022       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                    |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |              |             |             |         |
| Laen 1             | 1 053 000        | 1 053 000                         | 0                   | 10%          | EUR         | 2023        | 3,11    |
| Laen 2             | 2 028 933        | 0                                 | 2 028 933           | 10%          | EUR         | 2025        | 3,11    |
| <b>Laenunõuded</b> | <b>3 081 933</b> | <b>1 053 000</b>                  | <b>2 028 933</b>    |              |             |             |         |

## Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

|                                  | 31.12.2023 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Laen 1                           | 82 000     | 82 000                            |                     |             | 3%           | EUR         | 31.12.2023  |         |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 82 000     | 82 000                            |                     |             |              |             |             |         |
| Pikaajalised laenud              |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Laen 1                           | 2 075 500  | 0                                 | 2 075 500           | 0           | 10%          | EUR         | 30.06.2026  | 11      |
| Laen 2                           | 75 000     | 0                                 | 75 000              | 0           | 5%           | EUR         | 31.12.2025  | 11      |
| Muud pikaajalised laenud         | 158 725    | 0                                 | 0                   | 158 725     | 12%          | EUR         |             |         |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 2 309 225  | 0                                 | 2 150 500           | 158 725     |              |             |             |         |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 2 391 225  | 82 000                            | 2 150 500           | 158 725     |              |             |             |         |
|                                  |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
|                                  | 31.12.2022 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Laen 1                           | 2 215 000  | 2 215 000                         |                     |             | 3%           | EUR         | 2023        |         |
| Laen 2                           | 864 400    | 864 400                           |                     |             | 5%           | EUR         | 2023        |         |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 3 079 400  | 3 079 400                         |                     |             |              |             |             |         |
| Pikaajalised laenud              |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Laenud                           | 463 625    | 0                                 | 463 625             | 0           | 12%          | EUR         | 2025        | 11      |
| Laen                             | 60 000     | 0                                 | 60 000              | 0           | 5%           | EUR         | 2025        | 11      |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 523 625    | 0                                 | 523 625             | 0           |              |             |             |         |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 3 603 025  | 3 079 400                         | 523 625             | 0           |              |             |             |         |

Laenud on antud tagatiseta. Muud pikaajalised laenud on antud tähtajatult, laenu andmise tingimuste täitumisel on laenuintressi määr 12%.

## Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2023     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                  |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Võlad tarnijatele                | 1 276          | 1 276                             | 0                   |         |
| Muud võlad                       | 135 487        | 113 199                           | 22 288              |         |
| Intressivõlad                    | 132 515        | 110 227                           | 22 288              | 5,11    |
| Muud viitvõlad                   | 2 972          | 2 972                             | 0                   |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>136 763</b> | <b>114 475</b>                    | <b>22 288</b>       |         |

  

|                                  | 31.12.2022    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                  |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Võlad tarnijatele                | 494           | 494                               | 0                   |         |
| Muud võlad                       | 27 255        | 25 379                            | 1 876               |         |
| Intressivõlad                    | 27 255        | 25 379                            | 1 876               | 5,11    |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>27 749</b> | <b>25 873</b>                     | <b>1 876</b>        |         |

## Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ettevõttes töötajaid ei olnud ja töötasu ei makstud.

## Lisa 8 Intressikulud

(eurodes)

|                            | 2023           | 2022           | Lisa nr |
|----------------------------|----------------|----------------|---------|
| Intressikulu laenudelt     | 155 157        | 119 647        | 6,11    |
| <b>Kokku intressikulud</b> | <b>155 157</b> | <b>119 647</b> |         |

## Lisa 9 Intressitulud

(eurodes)

|                            | 2023           | 2022          | Lisa nr |
|----------------------------|----------------|---------------|---------|
| Intressitulu laenudelt     | 314 966        | 58 958        | 4,11    |
| <b>Kokku intressitulud</b> | <b>314 966</b> | <b>58 958</b> |         |

## Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

|                                              | 2023         | 2022            |
|----------------------------------------------|--------------|-----------------|
| Kasum lühiajalistelt väärtpaberitehingutelt  | 10 082       | 38 112          |
| Kahjum lühiajalistelt väärtpaberitehingutelt | -4 450       | -142 831        |
| <b>Kokku muud finantstulud ja -kulud</b>     | <b>5 632</b> | <b>-104 719</b> |

## Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                                                                                                 | 31.12.2023 | 31.12.2022       | Lisa nr |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------|---------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                  |            |                  |         |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0          | 1 064 115        | 4       |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                                                                            | <b>0</b>   | <b>1 064 115</b> |         |

| PIKAAJALISED                                                                                                 | 31.12.2023       | 31.12.2022     | Lisa nr |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|---------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                  |                  |                |         |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 1 578 064        | 0              | 4       |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                                                                            | <b>1 578 064</b> | <b>0</b>       |         |
| <b>Laenukohustised</b>                                                                                       |                  |                |         |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 2 150 500        | 523 625        | 5       |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                 | <b>2 150 500</b> | <b>523 625</b> |         |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>                                                                                   |                  |                |         |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 5 589            | 1 876          | 6       |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>                                                                             | <b>5 589</b>     | <b>1 876</b>   |         |

| ANTUD LAENUD                                                                                                 | 31.12.2021 | Antud laenud     | Antud laenude tagasimaksed | 31.12.2022       | Perioodi arvestatud intress | Lisa nr |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------|----------------------------|------------------|-----------------------------|---------|
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0          | 3 081 933        | 0                          | 3 081 933        | 57 893                      | 3,4,9   |
| <b>Kokku antud laenud</b>                                                                                    | <b>0</b>   | <b>3 081 933</b> | <b>0</b>                   | <b>3 081 933</b> | <b>57 893</b>               |         |

| ANTUD LAENUD                                                                                                 | 31.12.2022       | Antud laenud     | Antud laenude tagasimaksed | 31.12.2023       | Perioodi arvestatud intress | Lisa nr |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------------------|------------------|-----------------------------|---------|
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 3 081 933        | 2 118 089        | 3 724 933                  | 1 475 089        | 314 956                     | 3,4,9   |
| <b>Kokku antud laenud</b>                                                                                    | <b>3 081 933</b> | <b>2 118 089</b> | <b>3 724 933</b>           | <b>1 475 089</b> | <b>314 956</b>              |         |

| LAENUKOHUSTISED                                                                                              | 31.12.2021 | Saadud laenud    | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2022     | Perioodi arvestatud intress | Lisa nr |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------|-----------------------------|----------------|-----------------------------|---------|
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0          | 2 275 100        | 1 751 475                   | 523 625        | 93 195                      | 5,6,8   |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                 | <b>0</b>   | <b>2 275 100</b> | <b>1 751 475</b>            | <b>523 625</b> | <b>93 195</b>               |         |

| LAENUKOHUSTISED                                                                                              | 31.12.2022     | Saadud laenud    | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2023       | Perioodi arvestatud intress | Lisa nr |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|-----------------------------|------------------|-----------------------------|---------|
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 523 625        | 2 442 100        | 815 225                     | 2 150 500        | 10 724                      | 5,6,8   |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                 | <b>523 625</b> | <b>2 442 100</b> | <b>815 225</b>              | <b>2 150 500</b> | <b>10 724</b>               |         |

| OSTETUD                                                                                                      | 2022     |              |          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------|----------|
|                                                                                                              | Kaubad   | Teenused     | Põhivara |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0        | 3 360        | 0        |
| <b>Kokku ostetud</b>                                                                                         | <b>0</b> | <b>3 360</b> | <b>0</b> |

Aruandeperioodil juhtkonnale tasusid ei arvestatud ega makstud.

## Lisa 12 Negatiivne omakapital

2023 aastal on ettevõtte omakapital negatiivne, -14 tuhat eurot . Omakapital viiakse seadusega vastavusse järgnevate aastate tulude arvelt.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2024

**Gaincap OÜ (registrikood: 16388408) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll      | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|-------------------------|----------------------|
| ANDREA NASTAJ      | Management board member | 07.06.2024           |
| IGOR MÖLDER        | Juhatuse liige          | 11.06.2024           |

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Gaincap OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Gaincap OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

## Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

## Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

## Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Gaincap OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

KPMG Baltics OÜ  
Audiitorettevõtja tegevusluba nr 17  
Ahtri 4  
Tallinn 10151  
Eesti Vabariik

/digitaalselt allkirjastatud/

Indrek Alliksaar  
Vandeaudiitori number 446

13.06.2024

# Audiitorite digitaalallkirjad

Gaincap OÜ (registrikood: 16388408) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| INDREK ALLIKSAAR   | Vandeaudiitor      | 13.06.2024           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2023     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | -175 494       |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 158 187        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-17 307</b> |
| Katmine                                                                |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | -17 307        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-17 307</b> |