

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Capital Gate Holding OÜ

registrikood: 14279974

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Tartu mnt 25-46

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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 3 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Capital Gate Holding OÜ on asutatud aastal 2018. Äriühingu tegevusalaks on valdusfirmade tegevus.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev. Ettevõttes töötajad puuduvad ning tasu juhatuse liikmetele ei ole makstud.

Capital Gate Holding OÜ juhatus

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 508	110	
Nõuded ja ettemaksed	54 266	54 340	3
Kokku käibevarad	57 774	54 450	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	72 464	68 744	2
Finantsinvesteeringud	106	106	
Kokku põhivarad	72 570	68 850	
Kokku varad	130 344	123 300	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	21 600	21 600	3
Võlad ja ettemaksed	32 636	25 638	3
Kokku lühiajalised kohustised	54 236	47 238	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	68 685	68 685	3
Kokku pikaajalised kohustised	68 685	68 685	
Kokku kohustised	122 921	115 923	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 876	4 851	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47	26	
Kokku omakapital	7 423	7 377	
Kokku kohustised ja omakapital	130 344	123 300	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	2 700	6 000	3
Muud äritulud	1 307	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 800	-2 238	
Muud ärikulud	0	-500	
Ärikasum (kahjum)	2 207	3 262	
Intressikulud	-2 160	-3 810	3
Muud finantstulud ja -kulud	0	574	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	47	26	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47	26	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Capital Gate Holding OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele SME IFRS ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Tegemist on väikeettevõtte lühendatud majandusaasta aruandega.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte on ettevõtte, mille tegevust kontrollib teine ettevõtte (emaettevõtte).

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

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investoril on oluline mõju ja mis ei ole investori tütarettevõtte.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, 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 õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse soetusmaksumuses.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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 eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni 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

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Capital Gate Holding OÜ käsitleb seotud osapooltena:

* tütar- ja sidusettevõtjad;

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

* eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
14227167	Capital Gate OÜ	Eesti	finanats-, juriidiline -,raamatupidamisteenuste tegevus	100	100
16042822	City Development OÜ	Eesti	Hoonestusprojektide arendus	100	100
16039530	Sun Apartaments OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	100	100
14997899	Inkassoteenus OÜ	Eesti	Inkassoteenus ja krediidiinfo	100	100
10058451	Orsent OÜ	Eesti	Telesaadete tootmine	50	0
16252488	P217 OÜ	Eesti	Hoonestusprojektide arendus	100	100
16201195	Koduinkasso OÜ	Eesti	Inkassoteenus ja krediidiinfo	100	100
16439577	Living Center OÜ	Eesti	Hoonestusprojektide arendus	100	100
12438291	Eesti Inkasso OÜ	Eesti	Inkassoteenus ja krediidiinfo	0	100
14339908	Apartments Deal OÜ	Eesti	Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Omandamine	Müük	31.12.2023
Koduinkasso OÜ	2 500			2 500
P217 OÜ	2 690			2 690
Capital Gate OÜ	51 220			51 220
City Development OÜ	3 000			3 000
Sun Apartaments OÜ	3 000			3 000
Inkassoteenus OÜ	2 500			2 500
Apartments Deal OÜ		2 500		2 500
Living Center OÜ	2 554			2 554
Eesti Inkasso OÜ		2 500		2 500
Orsent OÜ	1 280		1 280	2 560
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	68 744	5 000	1 280	75 024

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Apartments Deal OÜ	100	15.09.2023	2 500
Eesti Inkasso OÜ	100	10.11.2023	2 500

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Orsent OÜ	100	1 280	50

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	6 500	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 500	0
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 600	21 600
Kokku laenukohustised	21 600	21 600
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	360	1 081
Kokku võlad ja ettemaksed	360	1 081

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	68 685	68 685
Kokku laenukohustised	68 685	68 685

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	225 000	225 000	0	573
Kokku antud laenud	225 000	225 000	0	573

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	238 600	8 000	225 000	21 600	3 810
Kokku laenukohustised	238 600	8 000	225 000	21 600	3 810

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 600	0	0	21 600	2 160
Kokku laenukohustised	21 600	0	0	21 600	2 160

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 700	6 000
Kokku müüdnud	2 700	6 000

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad		2 238
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 560	500
Kokku ostetud	1 560	2 738

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2024

Capital Gate Holding OÜ (registrikood: 14279974) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AUGUST KÄÄRA	Juhatuse liige	25.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 876
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47
Kokku	4 923

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	2700	100.00%	Jah