

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Gaincap OÜ

registrikood: 16388408

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Maakri tn 30

postisihthnumber: 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	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Intressikulud	11
Lisa 9 Intressitulud	11
Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Gaincap OÜ on asutatud 13.12.2021.

Ettevõtte põhitegevuseks on finantsinvesteeringute teostamine. Tehtud investeeringute väärtus seisuga 31.12.2024 oli 1 239 tuhat (2023 aastal 847 tuhat) eurot.

Ettevõtte teenis 2024 aastal kasumit 184 tuhat (2023 aastal 158 tuhat) eurot.

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

Peamised finantssuhtarvud

	2024	2023
Võlakordaja	0,9	1,0
ROA (%)	8,4%	6,3%
ROE (%)	108,4%	-1105,7%

Kasutatud valemid:

Võlakordaja = Kohustised kokku/ varad kokku

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	296	745	
Finantsinvesteeringud	62 022	188 165	2
Nõuded ja ettemaksed	522 486	88 013	3,11
Kokku käibevarad	584 804	276 923	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 621 647	2 236 758	3
Kokku põhivarad	1 621 647	2 236 758	
Kokku varad	2 206 451	2 513 681	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 062 200	82 000	5,11
Võlad ja ettemaksed	23 609	114 475	6,11
Kokku lühiajalised kohustised	1 085 809	196 475	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	925 406	2 309 225	5,11
Võlad ja ettemaksed	25 128	22 288	6,11
Kokku pikaajalised kohustised	950 534	2 331 513	
Kokku kohustised	2 036 343	2 527 988	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-17 307	-175 494	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	184 415	158 187	
Kokku omakapital	170 108	-14 307	
Kokku kohustised ja omakapital	2 206 451	2 513 681	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Muud äritulud	2	693	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 881	-7 805	
Muud ärikulud	-7 366	-142	
Ärikasum (kahjum)	-17 245	-7 254	
Intressitulud	81 985	314 966	9
Intressikulud	-174 892	-155 157	8
Muud finantstulud ja -kulud	294 567	5 632	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	184 415	158 187	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	184 415	158 187	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Gaincap OÜ 2024 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 lisa 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 kajastatud 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. Finantskohustis 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 suurust 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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eesti tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis registreeritud ettevõtete aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. 2024. aastal oli tulumaksumäär 20% (20/80 väljamakse netosummast) ning regulaarsetele dividendidele kehtis madalam tulumaksumäär 14% (14/86 dividendide netosummast). Alates 1. jaanuarist 2025 on tulumaksumäär 22% (22/78 väljamakse netosummast) ja regulaarsetele dividendidele varem kehtinud soodusmäär 14% (14/86) enam ei kehti. Dividendide maksmisega seotud tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodil.

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	
31.12.2022	1 615	101 376	102 991
Soetamine	155 566	0	155 566
Muud	0	-70 392	-70 392
31.12.2023	157 181	30 984	188 165
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	157 181	30 984	188 165
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-16 963		-16 963
Muud	-79 180	-30 000	-109 180
31.12.2024	61 038	984	62 022
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	61 038	984	62 022

Lühiajaliste finantsinvesteeringute all on kajastatud investeerimisportfelli Saxo pangas.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laenunõuded	1 061 956	483 089	578 867	4
Muud nõuded	39 397	39 397	0	
Intressinõuded	39 397	39 397	0	9
Ettemaksed	1 042 780	0	1 042 780	
Muud makstud ettemaksed	1 042 780	0	1 042 780	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 144 133	522 486	1 621 647	

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud 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	9
Viitlaekumised	658 694	0	658 694	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 324 771	88 013	2 236 758	

Muude makstud ettemaksete all kajastatakse SAFE (Simple Agreement for Future Equity) lepingu alusel tehtud sissemakseid.

Lisa 4 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded grupi omanikele	358 864	358 864	0	5%	EUR	31.12.2025	11
Muud laenunõuded	134 225	124 225	10 000	0%-6%	EUR	31.12.2025	
Laenunõuded seotud osapooltelt	568 867	0	568 867	10%	EUR	31.01.2026	11
Laenunõuded	1 061 956	483 089	578 867				

	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	11
Laen 2	358 864	0	358 864	5%	EUR	31.12.2025	11
Laen 3	514 225	0	514 225	10%	EUR	31.01.2026	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	
Laenunõuded	1 560 130	85 041	1 475 089				

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenud seotud osapooltelt	1 062 200	1 062 200			3%-6%	EUR	31.12.2025	11
Lühiajalised laenud kokku	1 062 200	1 062 200						
Pikaajalised laenud								
Laenud seotud osapooltelt	811 315	0	811 315		10%	EUR	30.06.2026	11
Muud pikaajalised laenud	114 091	0	114 091		12%	EUR		
Pikaajalised laenud kokku	925 406		925 406					
Laenukohustised kokku	1 987 606	1 062 200	925 406					
	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	11
Lühiajalised laenud kokku	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		
Pikaajalised laenud kokku	2 309 225	0	2 150 500	158 725				
Laenukohustised kokku	2 391 225	82 000	2 150 500	158 725				

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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 098	1 098		
Muud võlad	47 639	22 511	25 128	
Intressivõlad	40 563	15 435	25 128	11
Muud viitvõlad	7 076	7 076	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	48 737	23 609	25 128	

	31.12.2023	Jaotus jäarelejäanud 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	11
Muud viitvõlad	2 972	2 972	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	136 763	114 475	22 288	

Lisa 7 Tööjõukulud
(eurodes)

Aruandeperioodil ettevõttes töötajaid ei olnud ja töötasu ei makstud.

Lisa 8 Intressikulud
(eurodes)

	2024	2023
Intressikulu laenudelt	174 892	155 157
Kokku intressikulud	174 892	155 157

Lisa 9 Intressitulud
(eurodes)

	2024	2023
Intressitulu laenudelt	81 985	314 966
Kokku intressitulud	81 985	314 966

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2024	2023
Kasum lühiajalistelt väärtpaberitehingutelt	6 424	10 082
Kahjum lühiajalistelt väärtpaberitehingutelt	-21 166	-4 450
Kahjum investeeringu mahakandmisest	-42 767	0
Kasum investeeringute ümberhindlusest	352 110	0
Muud kulud	-34	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	294 567	5 632

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	391 185	0	3,4
Kokku nõuded ja ettemaksed	391 185	0	
Laenukohustised			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	124 600	0	5
Kokku laenukohustised	124 600	0	
Võlad ja ettemaksed			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 672	0	6
Kokku võlad ja ettemaksed	8 672	0	

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	568 867	1 578 064	3,4
Kokku nõuded ja ettemaksed	568 867	1 578 064	
Laenukohustised			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	811 315	2 150 500	5
Kokku laenukohustised	811 315	2 150 500	
Võlad ja ettemaksed			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 589	
Kokku võlad ja ettemaksed	0	5 589	

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
Kokku antud laenud	3 081 933	2 118 089	3 724 933	1 475 089	314 956	

ANTUD LAENUD	31.12.2023	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 475 089	54 642	602 000	927 731	81 955	3,4
Kokku antud laenud	1 475 089	54 642	602 000	927 731	81 955	

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
Kokku laenukohustised	523 625	2 442 100	815 225	2 150 500	10 724	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 150 500	272 915	1 487 500	935 915	144 998	5,6
Kokku laenukohustised	2 150 500	272 915	1 487 500	935 915	144 998	

Aruandeperioodil juhtkonnale tasusid ei arvestatud ega makstud.

Aruande elektroonilised kinnitused

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2025

Gaincap OÜ (registrikood: 16388408) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Igor Mölder	Juhatuse liige	28.05.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-17 307
Aruandeaasta kasum (kahjum)	184 415
Kokku	167 108
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	167 108
Kokku	167 108