

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: CAPITAL GATE OÜ

registrikood: 14227167

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Allveelaeva tn 4-158

postisihthnumber: 10415

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Capital Gate OÜ asutati 2017. aastal eesmärgiga pakkuda finants- ja juriidilist nõustamist ning äriabistavaid teenuseid. Ettevõtte on tuntud kaubamärk „Capital Gate“, mida alates 2020. aastast kasutatakse aktiivselt seotud projektides ning mis toimib ühendava nime all seotud äriühingute grupis, kelle jaoks ettevõtte korraldab kõik toiminguteks vajalikud äriteenused.

Turumängijana pakub Capital Gate OÜ (koostöös oma partneritega) mitmeid teenuseid, sealhulgas finantsnõustamist, juriidilist nõustamist, äriprojektide juhtimist, kinnisvaraportfellide haldamist, raamatupidamisteenuseid, õigusabi ja muid ettevõtteid abistavaid teenuseid.

2024. aastal oli Capital Gate OÜ teenuste käive 375 083 eurot, mis on siiski vähem kui 2023. aastal. Seda mõjutasid suured struktuursed muudatused majanduskliimas ning ettevõtte kliendibaasis.

2025. aastal jätkab Capital Gate OÜ kvaliteetsete ja huvipakkuvate investeeringute leidmist oma klientidele ja partneritele ning samal ajal pakub aktiivselt finants-, juriidilisi ning muid äriabistavaid teenuseid. Eesmärk on kindlustada ja kasvatada ettevõtte turupositsiooni. Capital Gate OÜ keskendub jätkusuutlike partnerite ja investeerimisprojektide leidmisele nii Eestis kui ka selle väljaspool (EL-s), suheldes edukamate turumängijatega, kelle hulka kuuluvad kinnisvaraettevõtted, investeerimisfondid ja *family office*’id.

Eesmärk on luua võimas ärivõrgustik, mis võimaldab toetada oma klientide ja partnerite eesmärkide saavutamist ning viia ellu jätkusuutlikud tehingud.

Koostas:

Capital Gate OÜ juhtkond

<http://capitalgate.ee>

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 839	7 882	
Nõuded ja ettemaksed	94 041	141 595	2
Kokku käibevarad	110 880	149 477	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	106	106	
Materiaalsed põhivarad	6 263	5 431	
Immateriaalsed põhivarad	37 315	55 972	
Kokku põhivarad	43 684	61 509	
Kokku varad	154 564	210 986	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	30 000	0	4
Võlad ja ettemaksed	48 221	72 794	5
Kokku lühiajalised kohustised	78 221	72 794	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	40 000	4
Kokku pikaajalised kohustised	0	40 000	
Kokku kohustised	78 221	112 794	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	50 001	50 001	
Ülekurss	2 499	2 499	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 691	28 932	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 848	16 760	
Kokku omakapital	76 343	98 192	
Kokku kohustised ja omakapital	154 564	210 986	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	375 083	583 687	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 870	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-119 361	-196 967	
Tööjõukulud	-227 506	-345 806	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-22 124	-21 366	
Muud ärikulud	-1 218	-804	
Ärikasum (kahjum)	-17 996	18 744	
Intressikulud	-3 805	-1 986	
Muud finantstulud ja -kulud	3	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-21 798	16 760	
Tulumaks	-50	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 848	16 760	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CAPITAL GATE OÜ 2024.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 eraldist 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 äriliste otsustele.

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 äriliste otsustele;

* eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	72 257	72 257
Ostjatelt laekumata arved	72 257	72 257
Nõuded seotud osapoolte vastu	20 250	20 250
Ettemaksed	1 534	1 534
Tulevaste perioodide kulud	284	284
Muud makstud ettemaksed	1 250	1 250
Kokku nõuded ja ettemaksed	94 041	94 041
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	118 996	118 996
Ostjatelt laekumata arved	118 996	118 996
Nõuded seotud osapoolte vastu	20 250	20 250
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	122	122
Ettemaksed	2 227	2 227
Tulevaste perioodide kulud	227	227
Muud makstud ettemaksed	2 000	2 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	141 595	141 595

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	4 478	122	12 395
Üksikisiku tulumaks		3 021		2 947
Sotsiaalmaks		5 071		4 953
Kohustuslik kogumispension		131		131
Töötuskindlustusmaksed		206		216
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	12 907	122	20 642

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	30 000	30 000			12	EUR	2025
Lühiajalised laenud kokku	30 000	30 000					
Laenukohustised kokku	30 000	30 000					
	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Eesti	40 000		40 000		12	EUR	2025
Pikaajalised laenud kokku	40 000		40 000				
Laenukohustised kokku	40 000		40 000				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 538	5 538
Võlad töövõtjatele	20 978	20 978
Võlad seotud osapooltele	775	775
Maksuvõlad	12 907	12 907
Muud võlad	8 003	8 003
Intressivõlad	305	305
Muud viitvõlad	7 698	7 698
Saadud ettemaksed	20	20
Muud saadud ettemaksed	20	20
Kokku võlad ja ettemaksed	48 221	48 221
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16 551	16 551
Võlad töövõtjatele	21 947	21 947
Maksuvõlad	20 642	20 642
Muud võlad	8 654	8 654
Intressivõlad	408	408
Muud viitvõlad	8 246	8 246
Saadud ettemaksed	5 000	5 000
Muud saadud ettemaksed	5 000	5 000
Kokku võlad ja ettemaksed	72 794	72 794

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	170 444	259 004
Sotsiaalmaksud	57 062	86 802
Kokku tööjõukulud	227 506	345 806
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	5
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	122	360
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	71 256	11 589
Kokku nõuded ja ettemaksed	71 378	11 949
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 000	0
Kokku laenukohustised	30 000	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 254	31 440
Kokku võlad ja ettemaksed	4 254	31 440

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	40 000
Kokku laenukohustised	0	40 000

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 000	40 000	1 986
Kokku laenukohustised	40 000	40 000	1 986

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 000	0	10 000	30 000	3 805
Kokku laenukohustised	40 000	0	10 000	30 000	3 805

MÜÜDUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	1 200	1 300
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	372 650	517 343
Kokku müüdid	373 850	518 643

OSTETUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	99 372	153 370
Kokku ostetud	99 372	153 370

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	72 335	72 353

Aruande elektroonilised kinnitused

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2025

CAPITAL GATE OÜ (registrikood: 14227167) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Stanislav Kuznetsov	Juhatuse liige	26.06.2025
August Käära	Juhatuse liige	29.06.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 691
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 848
Kokku	23 843

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Äri- ja muu juhtimiselane nõustamine	70201	EMTAK 2025	204140	54.43%	Jah
Arvepidamine, raamatupidamine ja auditeerimine; maksualane nõustamine	6920	EMTAK 2025	111696	29.78%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	EMTAK 2025	35694	9.52%	Ei
Juriidilised toimingud	6910	EMTAK 2025	15481	4.13%	Ei
Muud finantsteenuste abitegevusalad, v.a kindlustus ja pensionifondid	6619	EMTAK 2025	8072	2.15%	Ei