

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Capster OÜ

registrikood: 12710571

tänavanimi, maja number: Viigimarja tn 8

linn: Saue linn

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76505

e-posti aadress: raivo.tamsalu@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Capster OÜ on asutatud 08.augustil 2014 aastal.

Osalühingu põhitegevuseks on meditsiiniseadme arendus ja müük.

Juhatuse liikmed,
Raivo Tamsalu
Birk Põldme

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 337	12 128
Nõuded ja ettemaksed	8 802	10 166
Varud	7 326	8 103
Kokku käibevarad	19 465	30 397
Põhivarad		
Immateriaalsed põhivarad	44 926	33 028
Kokku põhivarad	44 926	33 028
Kokku varad	64 391	63 425
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	835	835
Võlad ja ettemaksed	42 013	32 941
Kokku lühiajalised kohustised	42 848	33 776
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	19 040	27 149
Kokku pikaajalised kohustised	19 040	27 149
Kokku kohustised	61 888	60 925
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 574	3 574
Ülekurss	66 867	66 867
Oma osad	-834	-834
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-67 107	-64 309
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3	-2 798
Kokku omakapital	2 503	2 500
Kokku kohustised ja omakapital	64 391	63 425

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	93 650	57 709
Muud äritulud	1 380	8 942
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-63 143	-32 533
Mitmesugused tegevuskulud	-20 700	-25 822
Tööjõukulud	-4 066	-3 793
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 090	-4 183
Muud ärikulud	-1	-901
Ärikasum (kahjum)	3 030	-581
Intressitulud	0	2
Intressikulud	-2 233	-1 588
Muud finantstulud ja -kulud	-794	-631
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3	-2 798
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3	-2 798

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Capster OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ning arvelduskonto jääki.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse tulemiaruanDES perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Nõuete ebatõenäoselt laekuvaid arveid hinnatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kuluks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 5-50 aastat

Muud masinad ja seadmed 3-10 aastat

Muu inventar ja IT seadmed 1-7 aastat

Maa Ei amortiseerita

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalse põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalsele objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud immateriaalse põhivarale on järgmised:

Kaubamärgid ja muud 3-5 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustused on liigitatud lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäeva kuupäevast.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemad eraldi.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes intressimäärast.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärasel lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke ;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 202	5 202
Ostjatelt laekumata arved	5 202	5 202
Ettemaksed	3 600	3 600
Tulevaste perioodide kulud	3 500	3 500
Muud makstud ettemaksed	100	100
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 802	8 802
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 777	2 777
Ostjatelt laekumata arved	2 777	2 777
Ettemaksed	7 389	7 389
Tulevaste perioodide kulud	7 289	7 289
Muud makstud ettemaksed	100	100
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 166	10 166

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 387	998
Üksikisiku tulumaks	33	
Sotsiaalmaks	742	640
Kohustuslik kogumispension	45	39
Töötuskindlustusmaksed	54	46
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 261	1 723

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	665	665
Akumuleeritud kulum	-572	-572
Jääkmaksumus	93	93
Amortisatsioonikulu	-93	-93
31.12.2018		
Soetusmaksumus	665	665
Akumuleeritud kulum	-665	-665
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2019		
Soetusmaksumus	665	665
Akumuleeritud kulum	-665	-665
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arenguväljaminekud	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2017				
Soetusmaksumus	20 452		6 425	26 877
Akumuleeritud kulum	-7 236			-7 236
Jääkmaksumus	13 216		6 425	19 641
Ostud ja parendused		11 379	6 098	17 477
Amortisatsioonikulu	-4 090			-4 090
31.12.2018				
Soetusmaksumus	20 452	11 379	12 523	44 354
Akumuleeritud kulum	-11 326	0		-11 326
Jääkmaksumus	9 126	11 379	12 523	33 028
Amortisatsioonikulu	-4 090	12 933	3 055	11 898
31.12.2019				
Soetusmaksumus	20 452	24 312	15 578	60 342
Akumuleeritud kulum	-15 416	0	0	-15 416
Jääkmaksumus	5 036	24 312	15 578	44 926

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 558	9 558
Võlad töövõtjatele	2 400	2 400
Maksuvõlad	4 261	4 261
Võlad aruandvatele isikutele	10 755	10 755
Omaaktsiate ost	15 039	15 039
Kokku võlad ja ettemaksed	42 013	42 013
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 070	5 070
Võlad töövõtjatele	3 179	3 179
Maksuvõlad	1 723	1 723
Võlad aruandvatele isikutele	5 374	5 374
Omaaktsiate ost	17 595	17 595
Kokku võlad ja ettemaksed	32 941	32 941

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	3 574	3 574
Osade arv (tk)	10	10

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	53 255	51 811
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	40 395	5 898
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	93 650	57 709
Kokku müügitulu	93 650	57 709
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ninaloputus seade	93 650	57 709
Kokku müügitulu	93 650	57 709

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Tulu sihtfinantseerimisest	0	3 097
Nõudest loobumine	1 380	5 845
Kokku muud äritulud	1 380	8 942

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	-38 810	-24 234
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-19 715	-5 578
Transpordikulud	-4 426	-2 529
Üür ja rent	-192	-192
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-63 143	-32 533

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	-4 100	-3 705
Mitmesugused bürookulud	-2 735	-3 939
Lähetuskulud	-109	-113
Juriidilised kulud	-63	-242
Isikliku auto kasutamise kulud	-7 035	-8 040
Raamatupidamine	-1 258	-1 258
Reklaam	-4 127	-7 193
Panga teenustasud	-1 086	-894
Konsultatsioon	0	-177
Muud	-187	-261
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-20 700	-25 822

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-3 222	-2 835
Sotsiaalmaksud	-1 089	-958
Kokku tööjõukulud	-4 311	-3 793
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Capster OÜ
---	------------

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	4 066	3 793

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2020

Capster OÜ (registrikood: 12710571) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO TAMSALU	Juhatuse liige	29.06.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-67 107
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3
Kokku	-67 104
Katmine	
Kokku	-67 104

Capster OÜ juhtkond teeb ettepaneku katta tekkinud kahjum tulevaste perioodide kasumiga.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu meditsiini- ja hambaraviinstrumentide ning materjalide tootmine	32509	93650	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	raivo.tamsalu@gmail.com