

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Capster OÜ

registrikood: 12710571

tänavatalu nimi, Viigimarja tn 8
maja ja korteri number:

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 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Capster OÜ on asutatud 08.augustil 2014 aastal.

Osaühingu põhitegevuseks on meditsiiniseadme arendus ja müük.

Osaühingut juhib kaheliikmeline juhatus. 01.01.2017 - 31.12.2017 aastal tasuti juhatuse liikmetele juhatuse liikme tasusid 8 482 eurot.

Juhatusel liikmed,
Raivo Tamsalu
Birk Põldme

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	27 044	8 520	2
Nõuded ja ettemaksed	14 280	13 288	3
Varud	5 698	8 503	
Kokku käibevarad	47 022	30 311	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	93	315	5
Immateriaalsed põhivarad	19 641	18 524	6
Kokku põhivarad	19 734	18 839	
Kokku varad	66 756	49 150	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	35	70	
Võlad ja ettemaksed	26 565	20 181	7
Kokku lühiajalised kohustised	26 600	20 251	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	34 858	0	
Kokku pikaajalised kohustised	34 858	0	
Kokku kohustised	61 458	20 251	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 574	3 574	9
Ülekurss	66 867	83 928	
Oma osad	-834	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-58 603	-29 276	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 706	-29 327	
Kokku omakapital	5 298	28 899	
Kokku kohustised ja omakapital	66 756	49 150	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	42 599	31 952	10
Muud äritulud	15 094	5 458	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 346	-15 297	12
Mitmesugused tegevuskulud	-26 249	-18 759	13
Tööjõukulud	-11 296	-30 034	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 211	-2 635	
Muud ärikulud	-21	-12	
Ärikasum (kahjum)	-4 430	-29 327	
Intressitulud	2	0	
Intressikulud	-442	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-836	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 706	-29 327	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 706	-29 327	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Capster OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamise tava 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 akumulieeritud 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 akumulieeritud 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 omapärasest 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:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskonto	27 044	8 253
Kassa	0	267
Kokku raha	27 044	8 520

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 121	4 121
Ostjatelt laekumata arved	4 121	4 121
Ettemaksed	10 159	10 159
Tulevaste perioodide kulud	10 024	10 024
Muud makstud ettemaksed	135	135
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 280	14 280
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 542	4 542
Ostjatelt laekumata arved	4 542	4 542
Ettemaksed	8 746	8 746
Tulevaste perioodide kulud	8 646	8 646
Muud makstud ettemaksed	100	100
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 288	13 288

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	359	0	907
Üksikisiku tulumaks	109	0	893
Erisoodustuse tulumaks	4	0	0
Sotsiaalmaks	620	0	2 028
Kohustuslik kogumispension	38	0	123
Töötuskindlustusmaksed	45		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 175		3 951

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	665	665	665
Akumuleeritud kulum	-129	-129	-129
Jääkmaksumus	536	536	536
Amortisatsioonikulu	-221	-221	-221
31.12.2016			
Soetusmaksumus	665	665	665
Akumuleeritud kulum	-350	-350	-350
Jääkmaksumus	315	315	315
Amortisatsioonikulu	-221	-221	-221
Muud muutused	-1	-1	-1
31.12.2017			
Soetusmaksumus	665	665	665
Akumuleeritud kulum	-572	-572	-572
Jääkmaksumus	93	93	93

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arenguväljaminekud	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	9 456	0	9 456
Akumuleeritud kulum	-833	0	-833
Jääkmaksumus	8 623	0	8 623
Ostud ja parendused	8 981	3 333	12 314
Amortisatsioonikulu	-2 413	0	-2 413
31.12.2016			
Soetusmaksumus	18 437	3 333	21 770
Akumuleeritud kulum	-3 246	0	-3 246
Jääkmaksumus	15 191	3 333	18 524
Ostud ja parendused		4 572	4 572
Amortisatsioonikulu	-3 990		-3 990
Ümberliigitamised	1 480	-1 480	
Muud muutused	535		535
31.12.2017			
Soetusmaksumus	20 452	6 425	26 877
Akumuleeritud kulum	-7 236		-7 236
Jääkmaksumus	13 216	6 425	19 641

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 194	1 194
Võlad töövõtjatele	2 451	2 451
Maksuvõlad	1 175	1 175
Võlad aruandvatele isikutele	3 850	3 850
Omaaktsiate ost	17 895	17 895
Kokku võlad ja ettemaksed	26 565	26 565
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 294	9 294
Võlad töövõtjatele	5 931	5 931
Maksuvõlad	3 951	3 951
Võlad aruandvaisikutele	1 005	1 005
Kokku võlad ja ettemaksed	20 181	20 181

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2017	2016
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
EAS	5 588	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	5 588	0
Kokku sihtfinantseerimine	5 588	0

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	3 574	3 574
Osade arv (tk)	10	10

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	42 599	31 952
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	42 599	31 952
Kokku müügitulu	42 599	31 952
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ninaloputus seade	42 599	31 952
Kokku müügitulu	42 599	31 952

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Tulu sihtfinantseerimisest	5 588	0
Nõudest loobumine	9 506	5 458
Kokku muud äritulud	15 094	5 458

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	-16 998	-13 186
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-1 381	-905
Transpordikulud	-1 775	-1 206
Üür ja rent	-192	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 346	-15 297

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	-3 035	-2 420
Mitmesugused bürookulud	-1 781	-713
Lähetuskulud	-1 334	-264
Juriidilised kulud	-2 281	-220
Isikliku auto kasutamise kulud	-9 380	-12 060
Raamatupidamine	-1 936	-1 107
Reklaam	-4 380	-1 290
Panga teenustasud	-666	-268
Konsultatsioon	-590	-281
Muud	-866	-136
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-26 249	-18 759

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-8 482	-22 835
Sotsiaalmaksud	-2 814	-7 199
Kokku tööjõukulud	-11 296	-30 034
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	3

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Capster OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 075

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016

Arvestatud tasu	8 482	22 835
-----------------	-------	--------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2018

Capster OÜ (registrikood: 12710571) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BIRK PÕLDME	Juhatuse liige	12.06.2018
RAIVO TAMSALU	Juhatuse liige	30.06.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-58 603
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 706
Kokku	-64 309

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	42599	100.00%	Jah

Sidevahendid

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