

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Capster OÜ

registrikood: 12710571

tänavanimi: Viigimarja tn

maja number: 8

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	10
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Muud äritulud	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Capster OÜ on asutatud 08.augustil 2014 aastal.

Osaühingu põhitegevuseks on meditsiiniseadme arendus ja müük.

Osaühingut juhib kolmeliikmeline juhatus. 01.01.2016 - 31.12.2016 aastal tasuti juhatuse liikmetele juhatuse liikme tasusid 22 835 eurot.

Juhatuse liikmed,
Raivo Tamsalu
Birk Põldme

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 520	37 901	2
Nõuded ja ettemaksed	13 288	6 718	3
Varud	8 503	0	
Kokku käibevarad	30 311	44 619	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	315	536	5
Immateriaalsed põhivarad	18 524	8 623	6
Kokku põhivarad	18 839	9 159	
Kokku varad	49 150	53 778	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	70	70	15
Võlad ja ettemaksed	20 181	7 012	7,15
Kokku lühiajalised kohustised	20 251	7 082	
Kokku kohustised	20 251	7 082	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 574	2 956	9
Registreerimata osakapital	0	472	
Ülekurs	83 928	72 544	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-29 276	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 327	-29 276	
Kokku omakapital	28 899	46 696	
Kokku kohustised ja omakapital	49 150	53 778	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	31 952	0	10
Muud äritulud	5 458	4 601	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 297	-554	12
Mitmesugused tegevuskulud	-18 759	-12 001	13
Tööjõukulud	-30 034	-20 300	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 635	-962	
Muud ärikulud	-12	-60	
Ärikasum (kahjum)	-29 327	-29 276	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-29 327	-29 276	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 327	-29 276	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Capster OÜ 2016.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 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 finantskohustised (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)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskonto	8 253	37 901
Kassa	267	0
Kokku raha	8 520	37 901

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	387	387
Ettemaksed	6 331	6 331
Tulevaste perioodide kulud	6 331	6 331
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 718	6 718

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	907	387	0
Üksikisiku tulumaks	0	893	0	579
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	12
Sotsiaalmaks	0	2 028	0	1 301
Kohustuslik kogumispension	0	123	0	79
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		3 951	387	1 971

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	665	665	665
Amortisatsioonikulu	-129	-129	-129
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

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arenguväljaminekud	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused	9 456	0	9 456
Amortisatsioonikulu	-833	0	-833
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 294	9 294	
Võlad töövõtjatele	5 931	5 931	
Maksuvõlad	3 951	3 951	4
Võlad aruandvaisikutele	1 005	1 005	15
Kokku võlad ja ettemaksed	20 181	20 181	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	720	720	
Võlad töövõtjatele	2 937	2 937	
Maksuvõlad	1 971	1 971	4
Võlad aruandvatele isikutele	1 384	1 384	15
Kokku võlad ja ettemaksed	7 012	7 012	

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2016	2015
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	3 998
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	3 998
Kokku sihtfinantseerimine	0	3 998

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	3 574	2 956
Osade arv (tk)	10	10

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	31 952	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	31 952	0
Kokku müügitulu	31 952	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ninaloputus seade "Capster"	31 952	0
Kokku müügitulu	31 952	0

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Tulu sihtfinantseerimisest	0	3 998
Nõudest loobumine	5 458	0
Muud	0	603
Kokku muud äritulud	5 458	4 601

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-13 186	-554
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-905	0
Transpordikulud	-1 206	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 297	-554

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-2 420	-1 920
Mitmesugused bürookulud	-713	-930
Lähetuskulud	-264	-330
Juriidilised kulud	-220	-1 592
Isikliku auto kasutamise kulud	-12 060	-7 035
Raamatupidamine	-1 107	0
Reklaam	-1 290	0
Panga teenustasud	-268	0
Konsultatsioon	-281	0
Muud	-136	-194
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-18 759	-12 001

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-22 835	-15 633
Sotsiaalmaksud	-7 199	-4 666
Kokku tööjõukulud	-30 034	-20 299
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 075	0	1 454

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	22 835	15 633

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2017

Capster OÜ (registrikood: 12710571) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO TAMSALU	Juhatuse liige	02.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-29 276
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 327
Kokku	-58 603
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-58 603
Kokku	-58 603

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu meditsiini- ja hambaraviinstrumentide ning materjalide tootmine	32509	31952	100.00%	Jah

Sidevahendid

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