

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Capsulehostel OÜ

registrikood: 14629227

tänavanimi, maja number: Pärnu mnt 106/1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11312

telefon: +372 5017781

e-posti aadress: info@capsulehostels.eu

veebilehe aadress: <https://capsulehostels.eu/>

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 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Capsulehostel OÜ (edaspidi nimetatud ka Osaühing) asutati 19. detsembril 2018. aastal. Osaühingu osakapital on 2500 eurot ja koosneb ühest osast.

2022. a oli Capsulehostel OÜ käive 136709 eurot (2021: 58481 eurot) ja kahjum 2462 eurot (2021: 20687 eurot).

Osaühingu majandustegevus ei ole hooajaline ega tsükliline. Olulisi keskkonnavalasid ja sotsiaalseid mõjusid Osaühingu tegevusega majandusaastal ei kaasnenud.

Osaühingu omakapital seisuga 31.12.2022 on negatiivne. Negatiivne omakapital kaetakse tulevaste perioodide kasumiga või omanik annab vajadusel täiendavat laenu.

2023. a. on Capsulehostel OÜ plaanis jätkata samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 486	22 116	
Nõuded ja ettemaksed	27 342	4 177	2
Kokku käibevarad	42 828	26 293	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	59 654	72 316	4
Kokku põhivarad	59 654	72 316	
Kokku varad	102 482	98 609	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 000	12 592	10
Võlad ja ettemaksed	40 819	26 892	5
Kokku lühiajalised kohustised	45 819	39 484	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	153 100	153 100	10
Kokku pikaajalised kohustised	153 100	153 100	
Kokku kohustised	198 919	192 584	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-93 975	-73 288	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 462	-20 687	
Kokku omakapital	-96 437	-93 975	
Kokku kohustised ja omakapital	102 482	98 609	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	136 709	58 481	6
Muud äritulud	0	15	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-63 089	-16 778	7
Mitmesugused tegevuskulud	-30 070	-17 031	8
Tööjõukulud	-25 812	-25 031	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 662	-12 662	4
Muud ärikulud	-115	-28	
Ärikasum (kahjum)	4 961	-13 034	
Intressitulud	1	0	
Intressikulud	-7 425	-7 655	10
Muud finantstulud ja -kulud	1	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 462	-20 687	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 462	-20 687	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Capsulehostel OÜ 2022.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ning hõlmab perioodi 01.01-31.12.2022.a.

Capsulehostel OÜ on koostanud väikeettevõtte lühendatud aruande.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis kirjel „raha“ ning rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid. Rahalised vahendid on bilansis kajastatud õiglasel väärtusel. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused), lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse ostja vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot ostja maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal „Ebatõenäoliselt laekuvad summad“. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. 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 (s.o. soetusmaksumus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurost. Varaobjektid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on sellest väiksem kantakse kasutusse võtmisel kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	3-10 aastat
Arvutid	3-5 aastat
Masinad ja seadmed	3-5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). 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 õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

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 on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. 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 omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste 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 juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- Emaettevõtte, tütarettevõtted, sidusettevõtted ja teised osahinguga samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad.
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud.
- Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	19 775	19 775	
Ostjatelt laekumata arved	19 775	19 775	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	601	601	3
Muud nõuded	3 335	3 335	
Viitlaekumised	3 335	3 335	
Ettemaksed	3 631	3 631	
Tulevaste perioodide kulud	3 631	3 631	
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 342	27 342	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 895	1 895	
Ostjatelt laekumata arved	1 895	1 895	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	454	454	3
Muud nõuded	0	0	
Viitlaekumised	0	0	
Ettemaksed	1 828	1 828	
Tulevaste perioodide kulud	1 828	1 828	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 177	4 177	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	375	0	454	0
Üksikisiku tulumaks	0	235	0	246
Sotsiaalmaks	0	563	0	781
Kohustuslik kogumispension	0	18	0	36
Töötuskindlustusmaksed	0	19	0	29
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	17
Ettemaksukonto jääk	226		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	601	835	454	1 109

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	995	1 069	2 064	97 121	99 185
Akumuleeritud kulum	-228	-196	-424	-13 784	-14 208
Jääkmaksumus	767	873	1 640	83 337	84 977
Amortisatsioonikulu	-249	-214	-463	-12 198	-12 661
31.12.2021					
Soetusmaksumus	995	1 069	2 064	97 121	99 185
Akumuleeritud kulum	-477	-410	-887	-25 982	-26 869
Jääkmaksumus	518	659	1 177	71 139	72 316
Amortisatsioonikulu	-249	-214	-463	-12 199	-12 662
31.12.2022					
Soetusmaksumus	995	1 069	2 064	97 121	99 185
Akumuleeritud kulum	-726	-624	-1 350	-38 181	-39 531
Jääkmaksumus	269	445	714	58 940	59 654

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 718	11 718	
Võlad töövõtjatele	2 667	2 667	
Maksuvõlad	835	835	3
Muud võlad	25 599	25 599	
Intressivõlad	24 817	24 817	10
Muud viitvõlad	782	782	
Kokku võlad ja ettemaksed	40 819	40 819	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 592	4 592	
Võlad töövõtjatele	2 949	2 949	
Maksuvõlad	1 109	1 109	3
Muud võlad	18 242	18 242	
Intressivõlad	17 392	17 392	10
Muud viitvõlad	850	850	
Kokku võlad ja ettemaksed	26 892	26 892	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	136 709	58 481
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	136 709	58 481
Kokku müügitulu	136 709	58 481
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusteenus	134 383	56 788
Kaupade müük	2 326	1 693
Kokku müügitulu	136 709	58 481

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Majutuse kuluvahendid	60 491	13 574
Ruumide hooldus	2 598	3 204
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	63 089	16 778

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	976	816
Lähetuskulud	128	0
Reklaam	344	74
IT kulud	7 365	5 952
Raamatupidamisteenus	3 146	2 365
Ruumide kulud	14 932	6 957
Muud	3 179	867
Kokku mitmesugused tegevuskulud	30 070	17 031

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	18 913	18 382
Sotsiaalmaksud	6 899	6 649
Kokku tööjõukulud	25 812	25 031
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 887	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 887	0
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000	12 592
Kokku laenukohustised	5 000	12 592
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 208	16 465
Kokku võlad ja ettemaksed	30 208	16 465

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	153 100	153 100
Kokku laenukohustised	153 100	153 100

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	153 100	12 592	0	165 692	7 655
Kokku laenukohustised	153 100	12 592	0	165 692	7 655

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	165 692	0	7 592	158 100	7 425
Kokku laenukohustised	165 692	0	7 592	158 100	7 425

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 378	6 957
Kokku ostetud	14 378	6 957

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	10 327	7 008

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.03.2023

Capsulehostel OÜ (registrikood: 14629227) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK ÕUNAMÄGI	Juhatuse liige	24.03.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-93 975
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 462
Kokku	-96 437
Katmine	
Kokku	-96 437

Negatiivne omakapital kaetakse tulevaste perioodide kasumiga või omanik annab vajadusel täiendavat laenu

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu majutus	55901	136709	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marek Õunamägi	37407130276	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5017781
E-posti aadress	info@capsulehostels.eu
Veebilehe aadress	https://capsulehostels.eu/