

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Capsulehostel OÜ

registrikood: 14629227

tänavanimi, maja ja korteri number: Pärnu mnt 106/1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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.

2021.a oli Capsulehostel OÜ käive 58481 eurot (2020: 7843 eurot) ja kahjum 20687 eurot (2020: 50469 eurot).

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

Osaühingu omakapital seisuga 31.12.2021 on negatiivne. Negatiivne omakapital kaetakse tulevaste perioodide kasumiga või omanik annab vajadusel täiendavat laenu.

2022.a. on Capsulehostel OÜ plaanis jätkata samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 116	8 313	
Nõuded ja ettemaksed	4 177	120	2
Kokku käibevarad	26 293	8 433	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	72 316	84 977	4
Kokku põhivarad	72 316	84 977	
Kokku varad	98 609	93 410	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 592	5 000	10
Võlad ja ettemaksed	26 892	13 598	5
Kokku lühiajalised kohustised	39 484	18 598	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	153 100	148 100	10
Kokku pikaajalised kohustised	153 100	148 100	
Kokku kohustised	192 584	166 698	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-73 288	-22 819	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 687	-50 469	
Kokku omakapital	-93 975	-73 288	
Kokku kohustised ja omakapital	98 609	93 410	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	58 481	7 843	6
Muud äritulud	15	1	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 778	-9 100	7
Mitmesugused tegevuskulud	-17 031	-26 463	8
Tööjõukulud	-25 031	-2 873	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 662	-12 403	4
Muud ärikulud	-28	-66	
Ärikasum (kahjum)	-13 034	-43 061	
Intressikulud	-7 655	-7 405	10
Muud finantstulud ja -kulud	2	-3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-20 687	-50 469	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 687	-50 469	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Capsulehostel OÜ 2021.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 01.01-31.12.2021.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 osauhinguga 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)

	31.12.2021	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
Ettemaksed	1 828	1 828	
Tulevaste perioodide kulud	1 828	1 828	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 177	4 177	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	26	26	
Ostjatelt laekumata arved	26	26	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	94	94	3
Ettemaksed	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	120	120	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	454	0	26	0
Üksikisiku tulumaks	0	246	0	106
Sotsiaalmaks	0	781	0	178
Kohustuslik kogumispension	0	36	0	11
Töötuskindlustusmaksed	0	29	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	17	0	0
Ettemaksukonto jääk	0		68	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	454	1 109	94	295

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2019						
Soetusmaksumus	0	0	0	79 553	9 583	89 136
Akumuleeritud kulum	0	0	0	-1 805	0	-1 805
Jääkmaksumus	0	0	0	77 748	9 583	87 331
Ostud ja parendused	995	1 069	2 064	7 985	0	10 049
Muud ostud ja parendused	995	1 069	2 064	7 985	0	10 049
Amortisatsioonikulu	-228	-196	-424	-11 979	0	-12 403
Ümberliigitamised	0	0	0	9 583	-9 583	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	9 583	-9 583	0
31.12.2020						
Soetusmaksumus	995	1 069	2 064	97 121	0	99 185
Akumuleeritud kulum	-228	-196	-424	-13 784	0	-14 208
Jääkmaksumus	767	873	1 640	83 337	0	84 977
Amortisatsioonikulu	-249	-214	-463	-12 198	0	-12 661
31.12.2021						
Soetusmaksumus	995	1 069	2 064	97 121	0	99 185
Akumuleeritud kulum	-477	-410	-887	-25 982	0	-26 869
Jääkmaksumus	518	659	1 177	71 139	0	72 316

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 566	3 566	
Maksuvõlad	295	295	3
Muud võlad	9 737	9 737	
Intressivõlad	9 737	9 737	10
Muud viitvõlad	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 598	13 598	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	58 481	7 843
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	58 481	7 843
Kokku müügitulu	58 481	7 843
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusteenus	56 788	7 190
Kaupade müük	1 693	653
Kokku müügitulu	58 481	7 843

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Majutuse kuluvahendid	13 574	6 481
Ruumide hooldus	3 204	2 619
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	16 778	9 100

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	7 773	336
Koolituskulud	0	295
Reklaam	74	16 307
IT kulud	5 952	4 969
Juriidiline teenus	0	1 256
Raamatupidamisteenus	2 365	3 000
Muud	867	300
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 031	26 463

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	18 382	2 160
Sotsiaalmaksud	6 649	713
Kokku tööjõukulud	25 031	2 873
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 592	0
Kokku laenukohustised	12 592	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 465	9 737
Kokku võlad ja ettemaksed	16 465	9 737

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	153 100	148 100
Kokku laenukohustised	153 100	148 100

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	98 500	49 600	148 100	7 405
Kokku laenukohustised	98 500	49 600	148 100	7 405

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	148 100	5 000	153 100	7 655
Kokku laenukohustised	148 100	5 000	153 100	7 655

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 957	0
Kokku ostetud	6 957	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	7 008	2 160

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.03.2022

Capsulehostel OÜ (registrikood: 14629227) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK ÕUNAMÄGI	Juhatuse liige	15.03.2022
Resolutsioon:	kinntada majandusaasta aruanne.	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-73 288
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 687
Kokku	-93 975
Katmine	
Kokku	-93 975

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	58481	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/