

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 03.11.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Capital Advance OÜ

registrikood: 14364728

tänava/talu nimi, J. Sütiste tee 5-61
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13419

telefon: +372 58200029

e-posti aadress: vs@capital-adv.net

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Capital Advance OÜ on asutatud 2017.aastal ettevõtluse alustamise toetuse projekti raames.

Ettevõtluse alustamise projekt on alustatud 13.09.2017.a ja on lõppenud 14.09.2018.a. Kõik projekti tingimused on äriühingu poolt täidetud ning projekti lõplik aruandlus on esitatud. Äriühingul puuduvad tingimuslikud kohustised seoses projekti raames saadud toetusega.

Äriühingul on kaks põhitegevusvaldkonda: veebidisaini teenuste osutamine ning IT-süsteemide turvameetmete arendus ja IT-süsteemide turvaalne konsulteerimine ja tugi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	03.11.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	222	0	
Nõuded ja ettemaksed	4 541	2 500	2
Kokku käibevarad	4 763	2 500	
Kokku varad	4 763	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 670	0	4
Sihtfinantseerimine	6	0	5
Kokku lühiajalised kohustised	1 676	0	
Kokku kohustised	1 676	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	587	0	
Kokku omakapital	3 087	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	4 763	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	03.11.2017 - 31.12.2018	Lisa nr
Müügitulu	3 127	
Muud äritulud	4 372	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 759	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 483	
Tööjõukulud	-1 670	6
Ärikasum (kahjum)	587	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	587	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	587	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	03.11.2017 - 31.12.2018	03.11.2017 - 03.11.2017
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	905	0
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-5 061	0
Laekumised sihtfinantseerimisest	4 378	0
Kokku rahavood äritegevusest	222	0
Kokku rahavood	222	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	222	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	222	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
03.11.2017	2 500		2 500
03.11.2017	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		587	587
31.12.2018	2 500	587	3 087

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruande põhimõttest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Varade jaotus lühi- ja pikaajalisteks.

Varad on bilansis jaotatud lühi- ja pikaajalisteks lähtudes sellest, kas vara või kohustuse eeldatav valdamine kestab kuni ühe aasta või kauem arvestatuna bilansi kuupäevast.

Raha

Bilansis kajastatakse rahana kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja tähtajalisi deposiite (olemasolul). Rahavoogude aruandes kajastatakse raha ja

selle ekvivalentidena lisaks eeltoodule ka väärtpabereid (olemasolul).

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuet loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid varasemal perioodil kuludesse kantud nõuded on kajastatud aruandeperioodi ebatõenäoliste nõuete kulu vähendusena.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest soetamisega seotud otsestest kulutustest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 500 eurost.

Põhivara rekonstrueerimis- või parendamisväljaminekud, mis pikendavad vara kasulikku tööiga ning tõstavad vara kvaliteeti või tööjõudlust üle algselt arvatud taseme, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga säilitada vara esialgset taset, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarasid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Juhul, kui põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele, eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	4 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

Amortisatsiooni arvustus toimub lineaarsel meetodil.

Amortisatsioonimäärade vahemikud aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Arvutid ja arvutisüsteemid - 25

Muu materiaalne põhivara - 20

Finantskohustised

Finantskohustuse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Olulised tehingukulutused võetakse efektiivse intressimäära arvutamisel arvesse ja kantakse kohustuse eluea jooksul intressikuludesse.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansikuupäeva ja aruande koostamispäeva / aruande esitamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis võivad oluliselt mõjutada järgmise aruandeaasta tulemust, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades.

Juhtkonna hinnangul 2018 majandusaastal eraldisi ega tingimuslikke kohustusi ei esine.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

- sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel; ja
- sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Vastavat kohustist kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel netomeetod - sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema netosetusmaksumuses s.o vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse vara kasuliku eluea jooksul.

Rahavoogude aruandes kajastatakse toetused brutosummas.

Tulud

Toodete või teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga

seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel tekkepõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kus kajastatakse nendega seotud tulusid lähtudes tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Enamik aruandeperioodi tulusid ja kulusid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Eranditeks on teatud realiseerimata kasumid ja kahjumid, mida vastavalt SME IFRS-le ja toimkonna juhenditele kajastatakse kasumiaruande asemel koondkasumiaruandes.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega vara ei saa tekkida.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse juhatuse liikmed ning töötajad, kellele on antud õigus iseseisvalt lepinguid sõlmida, kõigi eelpool loetletute lähedased pereliikmed. Samuti nende valitseva ja olulise mõju all olevad äriühingud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 041	2 041
Ostjatelt laekumata arved	2 041	2 041
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 541	4 541
	03.11.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu		0
Ostjatelt laekumata arved		0
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	03.11.2017
	Maksuvõlg	Ettemaks
Üksikisiku tulumaks	121	0
Sotsiaalmaks	378	0
Kohustuslik kogumispension	23	0
Töötuskindlustusmaksed	28	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	550	0

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele		0	
Võlad töövõtjatele	1 120	1 120	
Maksuvõlad	550	550	3
Kokku võlad ja ettemaksed	1 670	1 670	
	03.11.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele		0	
Võlad töövõtjatele		0	
Maksuvõlad		0	

Lisa 5 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	Saadud	Tulu	03.11.2017
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Ettevõtluse alustamise toetus	0		0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0		0
Kokku sihtfinantseerimine	0		0
	Saadud	Tulu	31.12.2018
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Ettevõtluse alustamise toetus	4 378	-4 372	6
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	4 378	-4 372	6
Kokku sihtfinantseerimine	4 378	-4 372	6

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	03.11.2017 - 31.12.2018	03.11.2017 - 03.11.2017
Palgakulu	1 248	0
Sotsiaalmaksud	387	0
Kokku tööjõukulud	1 635	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	03.11.2017 - 31.12.2018	03.11.2017 - 03.11.2017
Arvestatud tasu	1 146	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.11.2019

Capital Advance OÜ (registrikood: 14364728) 03.11.2017 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VSEVOLOD DJAGILEV	Juhatuse liige	20.11.2019
MARIA DJAGILEVA	Juhatuse liige	20.11.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	587
Kokku	587
Jaotamine	
Kokku	587

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	587
Kokku	587
Jaotamine	
Kokku	587

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	3127	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vsevolod Djailev	39110290222	Eesti	2500 EUR (Ühisomand)
Maria Djaileva	49105080269	Eesti	2500 EUR (Ühisomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 58200029
E-posti aadress	vs@capital-adv.net