

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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: vsevolod.djagilev@gmail.com

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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Sihtfinantseerimine	9
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

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 turvaalane konsulteerimine ja tugi.

2020 majandusaastal äriühing aktiivselt ei tegutsenud, mistõttu on tekkinud kahjum summas 1 387 eurot, mis kaetakse eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt. Aasta kahjum ei too kaasa märkimisväärset netovara vähenemist ega kohustusi, mis tulenevad Äriseadustiku paragrahvist 176.

27.06.2021

Vsevolod Djagilev

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 587	4 012	
Nõuded ja ettemaksed	2 631	6 372	2
Kokku käibevarad	6 218	10 384	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 449	2 052	
Kokku põhivarad	1 449	2 052	
Kokku varad	7 667	12 436	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	516	3 892	4
Sihtfinantseerimine	0	6	5
Kokku lühiajalised kohustised	516	3 898	
Kokku kohustised	516	3 898	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 038	587	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 387	5 451	
Kokku omakapital	7 151	8 538	
Kokku kohustised ja omakapital	7 667	12 436	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	5 608	34 892	
Muud äritulud	11	4	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 160	-1 085	
Mitmesugused tegevuskulud	-687	-1 677	
Tööjõukulud	-4 556	-26 322	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-603	-361	
Ärikasum (kahjum)	-1 387	5 451	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 387	5 451	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 387	5 451	

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

Amortisatsiooni arvestus toimub lineaarsel meetodil.

Amortisatsioonimäärade vahemikud aastast on põhivara gruppidele järgmised:

Arvutid ja arvutisüsteemid - 25

Muu materiaalne põhivara - 20

Finantskohustised

Finantskohustised 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 kohustiste 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 kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis võivad oluliselt mõjutada järgmise aruandeaasta tulemust, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades.

Juhtkonna hinnangul 2019 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)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu		
Ostjatelt laekumata arved		0
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	131	131
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 631	2 631
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 671	3 671
Ostjatelt laekumata arved	3 671	3 671
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	201	201
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 372	6 372

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	131	201	
Üksikisiku tulumaks			506
Sotsiaalmaks			1 056
Kohustuslik kogumispension			64
Töötuskindlustusmaksed			77
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	131	201	1 703

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	516	516
Võlad töövõtjatele		0
Maksuvõlad		0
Kokku võlad ja ettemaksed	516	516
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	276	276
Võlad töövõtjatele	1 913	1 913
Maksuvõlad	1 703	1 703
Kokku võlad ja ettemaksed	3 892	3 892

Lisa 5 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2018	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2019
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Ettevõtluse alustamise toetus	6		6
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	6		6
Kokku sihtfinantseerimine	6		6
	31.12.2019	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Ettevõtluse alustamise toetus	6	6	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	6	6	
Kokku sihtfinantseerimine	6	6	

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	3 188	19 673
Sotsiaalmaksud	1 368	6 649
Kokku tööjõukulud	4 556	26 322
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	3 188	19 673

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2021

Capital Advance OÜ (registrikood: 14364728) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VSEVOLOD DJAGILEV	Juhatuse liige	27.06.2021
MARIA DJAGILEVA	Juhatuse liige	27.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 038
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 387
Kokku	4 651
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 651
Kokku	4 651

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 038
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 387
Kokku	4 651
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 651
Kokku	4 651

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	5608	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 58200029
E-posti aadress	vsevolod.djagilev@gmail.com