

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: IO HALDUSE OSAÜHING

registrikood: 10205233

tänavanimi: Kopliranna tn 41-31

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11713

telefon: +372 5060000

e-posti aadress: tiu@io.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

IO Halduse OÜ 2020. a tegevus oli kahjumlik.

Ettevõtte puhul on tegemist iseendale tööd pakkuva mikroettevõttega, mille majandustegevus on tagasihoidlik ja sellel on üks palgatöötaja. Ettevõtte ainuomanik panustab enam tähelepanu ja energiat oma tervisele ning pereväärtustele kui ettevõtlustegevusele.

IO Halduse OÜ tegeleb ettevõtte olemasolevate varade haldamisega ja korrashoiuga.

Ettevõtte vähene tegevus börsiinvesteeringutega jätkub.

IO Halduse OÜ tegutseb edasi lootes luua majandusväärtusi ja suuta eesmärgipõhiselt teenida võimaluste piires kasumit.

/Allkirjastatud digitaalselt/

Tiiu Järviste
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	18 804	139 690	
Finantsinvesteeringud	98 262	71 793	2
Nõuded ja ettemaksed	125 195	129 182	3
Varud	66 919	1 034	
Kokku käibevarad	309 180	341 699	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	17 132	0	
Nõuded ja ettemaksed	0	17 132	3
Kinnisvarainvesteeringud	168 818	168 818	4
Materiaalsed põhivarad	6 933	13 496	5
Kokku põhivarad	192 883	199 446	
Kokku varad	502 063	541 145	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 823	10 570	6
Kokku lühiajalised kohustised	6 823	10 570	
Kokku kohustised	6 823	10 570	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	15 977	15 977	8
Kohustuslik reservkapital	1 598	1 598	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	513 000	529 876	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 335	-16 876	
Kokku omakapital	495 240	530 575	
Kokku kohustised ja omakapital	502 063	541 145	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	6 970	11 425	9
Mitmesugused tegevuskulud	-62 163	-47 043	
Tööjõukulud	-9 321	-9 321	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 501	-4 635	5
Muud ärikulud	-3 805	-684	
Ärikasum (kahjum)	-70 820	-50 258	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-12 129	41 908	
Intressitulud	3	198	
Muud finantstulud ja -kulud	47 611	-8 724	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-35 335	-16 876	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 335	-16 876	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

IO Halduse OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega, mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Ettevõtte on raamatupidamise seaduse tähenduses väikeettevõtja ning koostab lühendatud raamatupidamise aastaaruande. Lühendatud raamatupidamise aastaaruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest.

IO Halduse OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja võlakirjadesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud hinnatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need objektid, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga vara kantakse kasutuselevõtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit, amortisatsioonimäärad aastas on vastavalt põhivarale vahemikus 20 - 40%.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja -kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksuna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

IO Halduse OÜ arvestab müügi toimuks teenuse osutamisel. Ajakirja müügist saadud tulu arvestatakse toimuks ajakirja ilmumisel.

Seotud osapooled

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriolukorrale. IO Halduse OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- a) tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- b) punktis a kirjeldatud isikute lähedasi sugulasi ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2019	70 223	70 223
Soetamine	68 627	68 627
Müük müügihinnas või lunastamine	-107 582	-107 582
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	40 525	40 525
31.12.2020	71 793	71 793
Soetamine	46 802	46 802
Müük müügihinnas või lunastamine	-8 403	-8 403
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-11 930	-11 930
31.12.2021	98 262	98 262

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	36 569	36 569	0
Ostjatelt laekumata arved	36 569	36 569	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	544	544	0
Laenunõuded	62 674	62 674	0
Ettemaksed	393	393	0
Tulevaste perioodide kulud	393	393	0
Muud nõuded	25 015	25 015	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	125 195	125 195	0

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	38 704	38 704	0
Ostjatelt laekumata arved	38 704	38 704	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 025	3 025	0
Laenunõuded	80 291	63 159	17 132
Muud nõuded	24 294	24 294	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	146 314	129 182	17 132

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2019	168 818
31.12.2020	168 818
31.12.2021	168 818

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	6 970	10 925
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-583	-7 080

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2019				
Soetusmaksumus	58 860	1 940	60 800	60 800
Akumuleeritud kulum	-41 369	-1 223	-42 592	-42 592
Jääkmaksumus	17 491	717	18 208	18 208
Amortisatsioonikulu	-3 995	-640	-4 635	-4 635
Muud muutused	0	-77	-77	-77
31.12.2020				
Soetusmaksumus	58 860	0	58 860	58 860
Akumuleeritud kulum	-45 364	0	-45 364	-45 364
Jääkmaksumus	13 496	0	13 496	13 496
Amortisatsioonikulu	-2 501	0	-2 501	-2 501
Müügid (jääkmaksumuses)	-4 062	0	-4 062	-4 062
31.12.2021				
Soetusmaksumus	52 360	0	52 360	52 360
Akumuleeritud kulum	-45 427	0	-45 427	-45 427
Jääkmaksumus	6 933	0	6 933	6 933

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	313	313	
Võlad töövõtjatele	558	558	
Maksuvõlad	880	880	
Muud võlad	4 854	4 854	
Dividendivõlad	4 854	4 854	11
Muud võlad	218	218	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 823	6 823	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 606	1 606	
Võlad töövõtjatele	558	558	
Maksuvõlad	3 334	3 334	
Muud võlad	4 854	4 854	
Dividendivõlad	4 854	4 854	11
Muud võlad	218	218	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 570	10 570	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	382 132	410 400
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	95 533	102 600
Kokku tingimuslikud kohustised	477 665	513 000

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	15 977	15 977
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 970	11 425
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 970	11 425
Kokku müügitulu	6 970	11 425
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	6 970	10 925
Muude kaupade/toodete müük	0	500
Kokku müügitulu	6 970	11 425

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	7 008	7 008
Sotsiaalmaksud	2 313	2 313
Kokku tööjõukulud	9 321	9 321
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 016	24 292
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	57 574	58 160
Kokku nõuded ja ettemaksed	82 590	82 452
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 854	4 854
Kokku võlad ja ettemaksed	4 854	4 854

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

IO HALDUSE OSAÜHING (registrikood: 10205233) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIU JÄRVISTE	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	513 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 335
Kokku	477 665
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	477 665
Kokku	477 665

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6970	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiiu Järviste	46306290336		15977 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5060000
E-posti aadress	tiiu@io.ee