

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: ITT Capital OÜ

registrikood: 12734865

tänavanimi, maja number: Tule põik 1

linn: Saue linn

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76505

e-posti aadress: toomas@harmet.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Laenukohustised	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Lisa 12 Konsolideerimata bilanss	15
Lisa 13 Konsolideerimata kasumiaruanne	16
Lisa 14 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	17
Lisa 15 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

ITT Capital OÜ asutati 13.10.2014.

2022 peamised tegevused on kinnisvara rent.

2023 aastal jäätatakse kinnisvara rendi ning investeeringutega.

2022.aastal ITT Capital OÜ-s töötajaid ei olnud ning töötasusid ei makstud.
Samuti ei makstud aasta jooksul tasusid juhatusele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	174 049	188 012	
Nõuded ja ettemaksed	1 095 465	1 092 504	2
Varud	405 800	405 800	3
Kokku käibevarad	1 675 314	1 686 316	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	14 044	14 044	4
Kinnisvarainvesteeringud	1 784 886	1 831 252	5
Materiaalsed põhivarad	824	2 469	6
Kokku põhivarad	1 799 754	1 847 765	
Kokku varad	3 475 068	3 534 081	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 243 694	1 305 718	7
Võlad ja ettemaksed	82 476	83 244	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 326 170	1 388 962	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 500	15 000	7
Kokku pikaajalised kohustised	2 500	15 000	
Kokku kohustised	1 328 670	1 403 962	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 127 059	2 163 539	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 046	-36 480	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 171 855	2 129 809	
Vähemusosalus	-25 457	310	
Kokku omakapital	2 146 398	2 130 119	
Kokku kohustised ja omakapital	3 475 068	3 534 081	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	188 845	221 598	10
Muud äritulud	0	80 219	
Mitmesugused tegevuskulud	-92 284	-224 282	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-64 319	-85 971	
Muud ärikulud	-3 736	-9 167	
Ärikasum (kahjum)	28 506	-17 603	
Intressitulud	0	5 001	
Intressikulud	-12 228	-17 789	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 278	-30 391	
Tulumaks	0	-25 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 278	-55 391	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	42 046	-36 480	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-25 768	-18 911	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	28 506	-17 603
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	64 319	85 659
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-34 014
Kokku korrigeerimised	64 319	51 645
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 187	-758 691
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-12 144	11 214
Laekunud intressid	0	1
Kokku rahavood äritegevusest	81 868	-713 434
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-16 307	-68 072
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	142 402
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-11 669
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	190 000
Antud laenud	-5 000	0
Antud laenude tagasimaksed	0	180 311
Laekunud intressid	0	5 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-21 307	437 972
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	16 500	21 000
Saadud laenude tagasimaksed	-91 024	0
Makstud dividendid	0	-100 000
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-25 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-74 524	-104 000
Kokku rahavood	-13 963	-379 462
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	188 012	567 474
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-13 963	-379 462
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	174 049	188 012

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2020	2 500	250	2 263 539	19 222	2 285 511
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-36 480	-18 912	-55 392
Väljakuulutatud dividendid			-100 000		-100 000
31.12.2021	2 500	250	2 127 059	310	2 130 119
Aruandeaasta kasum (kahjum)			42 046	-25 768	16 278
Muud muutused omakapitalis				1	1
31.12.2022	2 500	250	2 169 105	-25 457	2 146 398

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab ITT Capital OÜ ning selle tütarettevõtete Kullilaane Põllumajandus OÜ ja PopUp KV OÜ finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtted konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju või ühine kontroll on kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju või ühist kontrolli enam ei ole. Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Tütarettevõtted kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Kõik kontsernisisesed tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Realiseerimata kahjumeid ei elimineerita, kui sisuliselt on tegemist vara väärtuse langusega.

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis on investeering tütarettevõttesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva, kantakse üldjuhul ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kuludesse. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutena hoitakse objekte, mida ettevõtte hoiab eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvaraobjekti, mida ehitatakse või arendatakse selleks, et seda tulevikus kasutada kinnisvarainvesteeringuna, kajastatakse kuni ehitus- või arendustegevuse lõpetamiseni materiaalse põhivarana või kui lõpetamata ehitust. Alates objekti valmimise ja kinnisvarainvesteeringuna kasutusele võtmise hetkest klassifitseeritakse see ümber kinnisvarainvesteeringuks. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Varad, mille kasulik tööaeg on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse üldjuhul kasutusele võtmise hetkel kuluks. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Rendile antud hooned ja territoorium kajastatakse bilansis kinnisvarainvesteeringuna.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul tekkepõhiselt tuluna.

Finantskohustised

Finantskohustusi (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamisel. Perioodiliste teenuste osutamisel on tulu kajastamise periood üks kuu.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 089 544	1 089 544
Ostjatelt laekumata arved	1 089 544	1 089 544
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	921	921
Ettemaksed	5 000	5 000
Muud makstud ettemaksed	5 000	5 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 095 465	1 095 465
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 092 504	1 092 504
Ostjatelt laekumata arved	1 092 504	1 092 504
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 092 504	1 092 504

Lisa 3 Varud (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Muud varud	405 800	405 800
Kokku varud	405 800	405 800

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
12622155	Kullilaane Põllumajandus OÜ	Eesti	metsandus	70	70
14940652	PopUp KV OÜ	Eesti	kinnisvara rent	80	80
16126915	PopUp KV Vanasadam OÜ	Eesti	kinnisvara rent	60	60
14733605	PopUp hotell OÜ	Eesti	kinnisvara rent	17.67	17.67

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022
Kullilaane Põllumajandus OÜ	1 750	1 750
PopUp KV OÜ	8 000	8 000
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	9 750	9 750

PopUp KV-le kuuluva tütarettevõtte PopUp KV Vanasadam OÜ ja PopUp hotell OÜ finantsnäitajad ei ole lähtudes olulisuse printsiibist konsolideeritud ning kajastuvad käesolevas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes soetusmaksumuses.

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	701 375	1 301 932	2 003 307
Akumuleeritud kulum		-70 279	-70 279
Jääkmaksumus	701 375	1 231 653	1 933 028
Ostud ja parendused		68 072	68 072
Müügid		-108 389	-108 389
Amortisatsioonikulu		-61 459	-61 459
31.12.2021			
Soetusmaksumus	701 375	1 252 615	1 953 990
Akumuleeritud kulum		-122 738	-122 738
Jääkmaksumus	701 375	1 129 877	1 831 252
Ostud ja parendused		16 307	16 307
Amortisatsioonikulu		-62 673	-62 673
31.12.2022			
Soetusmaksumus	701 375	1 268 922	1 970 297
Akumuleeritud kulum		-185 411	-185 411
Jääkmaksumus	701 375	1 083 511	1 784 886

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	186 129	168 491
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	32 979	196 462
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas		109 900

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	2 300	95 451	97 751
Akumuleeritud kulum	-1 107	-69 975	-71 082
Jääkmaksumus	1 193	25 476	26 669
Amortisatsioonikulu	-759	-23 441	-24 200
31.12.2021			
Soetusmaksumus	2 300	95 451	97 751
Akumuleeritud kulum	-1 866	-93 416	-95 282
Jääkmaksumus	434	2 035	2 469
Amortisatsioonikulu	-434	-1 211	-1 645
31.12.2022			
Soetusmaksumus	2 300	95 451	97 751
Akumuleeritud kulum	-2 300	-94 627	-96 927
Jääkmaksumus	0	824	824

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen	560 194	560 194				31.12.2023
Lühiajaline laen	683 500	683 500				31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	1 243 694	1 243 694				
Pikaajalised laenud						
Laen	2 500		2 500		EUR	31.12.2024
Pikaajalised laenud kokku	2 500		2 500			
Laenukohustised kokku	1 246 194	1 243 694	2 500			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen	638 718	638 718			EUR	31.12.2022
Lühiajaline laen	667 000	667 000			EUR	31.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	1 305 718	1 305 718				
Pikaajalised laenud						
Laen	15 000		15 000		EUR	31.12.2023
Pikaajalised laenud kokku	15 000		15 000			
Laenukohustised kokku	1 320 718	1 305 718	15 000			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 572	11 572
Muud võlad	70 904	70 904
Intressivõlad	70 904	70 904
Kokku võlad ja ettemaksed	82 476	82 476

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	23 715	23 715
Maksuvõlad	853	853
Muud võlad	58 676	58 676
Intressivõlad	58 676	58 676
Kokku võlad ja ettemaksed	83 244	83 244

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	188 845	221 598
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	188 845	221 598
Kokku müügitulu	188 845	221 598
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara üürileandmine ja käitus	188 845	221 598
Kokku müügitulu	188 845	221 598

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 010	3 744
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 010	3 744
Laenukohustised		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	560 194	638 718
Kokku laenukohustised	560 194	638 718
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	745	744
Kokku võlad ja ettemaksed	745	744

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	130 800	152 389
Kokku müüdid	130 800	152 389

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 416	8 131
Kokku ostetud	7 416	8 131

ANTUD GARANTIID/TAGATISED

Lisa 12 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	173 776	168 874
Nõuded ja ettemaksed	1 608 565	1 515 665
Kokku käibevarad	1 782 341	1 684 539
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9 750	9 750
Kinnisvarainvesteeringud	1 125 893	1 154 411
Materiaalsed põhivarad	824	2 469
Kokku põhivarad	1 136 467	1 166 630
Kokku varad	2 918 808	2 851 169
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	560 194	638 718
Võlad ja ettemaksed	59 811	50 363
Kokku lühiajalised kohustised	620 005	689 081
Kokku kohustised	620 005	689 081
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 159 338	2 143 126
Aruandeaasta kasum (kahjum)	136 715	16 212
Kokku omakapital	2 298 803	2 162 088
Kokku kohustised ja omakapital	2 918 808	2 851 169

Lisa 13 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	142 695	171 348
Muud äritulud	0	80 218
Mitmesugused tegevuskulud	-46 706	-212 376
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-30 164	-53 919
Muud ärikulud	-3 569	-4 056
Kokku ärikasum (-kahjum)	62 256	-18 785
Intressitulud	86 687	72 771
Intressikulud	-12 228	-12 774
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	136 715	41 212
Tulumaks	0	-25 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	136 715	16 212

Lisa 14 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	62 256	-18 785
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	30 163	53 919
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-38 900
Kokku korrigeerimised	30 163	15 019
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 415	6 491
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 578	2 082
Kokku rahavood äritegevusest	83 426	4 807
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	109 900
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	190 000
Antud laenud	0	-750 000
Antud laenude tagasimaksed	0	180 311
Laekunud intressid	0	5 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-264 789
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-78 524	0
Makstud dividendid	0	-100 000
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-25 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-78 524	-125 000
Kokku rahavood	4 902	-384 982
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	168 874	553 856
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 902	-384 982
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	173 776	168 874

Lisa 15 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	2 500	250	2 243 126	2 245 876
Aruandeaasta kasum (kahjum)			16 212	16 212
Väljakuulutatud dividendid			-100 000	-100 000
31.12.2021	2 500	250	2 159 338	2 162 088
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-9 750	-9 750
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			33 277	33 277
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021	2 500	250	2 182 865	2 185 615
Aruandeaasta kasum (kahjum)			136 715	136 715
31.12.2022	2 500	250	2 296 053	2 298 803
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-9 750	-9 750
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			21 517	21 517
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022	2 500	250	2 307 820	2 310 570

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

ITT Capital OÜ (registrikood: 12734865) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS KALEV	Juhatuse liige	18.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ITT Capital OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud ITT Capital OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande (edaspidi: raamatupidamise aastaaruande), mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt ITT Capital OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeauditori number 443

TPMM Nordic OÜ

Auditioretevõtja tegevusloa number 70

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

20.07.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

ITT Capital OÜ (registrikood: 12734865) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	20.07.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 127 059
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 046
Kokku	2 169 105
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 169 105
Kokku	2 169 105

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	142695	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Gracile Projekt	10679530	Eesti	875 EUR (Lihtomand)
Osaühing Garela Projekt	10680504	Eesti	875 EUR (Lihtomand)
Barex Partners osaühing	10885889	Eesti	750 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	toomas@harmet.ee