

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Intellect Capital Estonia AS

registrikood: 14252350

tänava/talu nimi, Tartu mnt 25-30
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10117

telefon: +352 691804259

e-posti aadress: perfect1@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 6 Tööjõukulud	8
Lisa 7 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Intellect Capital Estonia AS asutati mais 2017.a. Firma põhitegevuseks on finantsnõustamine, turuanalüüs ning tütarettevõtte tegevuse organiseerimine.

Alates 2017.a. Intellect Capital Estonia AS omab tütarettevõtet Intellect Capital (Cyprus) Limited. Tütarettevõtte on registreeritud Küprosel ja tema põhitegevuseks on lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud väärtpaberitesse ja võlainstrumentidesse. 2023. aastal võõrandati tütarettevõtja.

Kasum

2023. aastal Intellect Capital Estonia AS-i müügitulu moodustas 0.00 eurot (2022.a. 0.00 eurot).

Kahjum aruandeaastal moodustas 1 063.7 tuh.eurot (2022.a. 404,7 tuh.eurot kasumit).

Eelmisel aastal kasum on peamiselt tingitud finantstuludega valuutakurssi muutustest ja väljaantud laenude intressituludest. Aruandeaasta kahjum on peamiselt tütarettevõtja võõrandamisega.

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022
Müügitulu kasv (+), langus (-), %	0,00	0,00
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja, kordades	50.6	55.7
ROA, %	-2857,4	36.7
ROE, %	291.5	36.78

Kasutatud valemid suhtarvude arvutamisel:

- Müügitulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2023 - \text{müügitulu } 2022) / \text{müügitulu } 2022 * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Hooajalisus või majandustegevuse tsüklilisus

Ei ole oluline.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Intellect Capital Estonia AS korraldab arvestusi eurodes.

Personal

Intellect Capital Estonia AS keskmine töötajate arv majandusaastal oli 0 töötaja.

2023. aastal moodustasid ettevõtte palgakulud 0,00 eurot (eelmisel perioodil 0,6 tuh.eurot).

Intellect Capital (Cyprus) Limited aruandeaastal töötajaid ei olnud.

Juhatuse liikmele hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Järgmisel (2024) aastal olulisi investeeringuid pole oodata. Samuti pole oodata muutusi töötajate arvus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 566	83 725	2
Nõuded ja ettemaksed	12 660	17 280	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 660	12 660	3
Ettemaksed	0	4 620	
Kokku käibevarad	37 226	101 005	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	1 001 000	
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	0	1 001 000	4
Kokku põhivarad	0	1 001 000	
Kokku varad	37 226	1 102 005	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	736	1 812	
Võlad tarnijatele	736	1 812	7
Kokku lühiajalised kohustised	736	1 812	
Kokku kohustised	736	1 812	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	30 000	30 000	
Kohustuslik reservkapital	3 000	3 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 067 193	662 497	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 063 703	404 696	
Kokku omakapital	36 490	1 100 193	
Kokku kohustised ja omakapital	37 226	1 102 005	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-63 803	-30 130	5
Tööjõukulud	0	-870	6
Ärikasum (kahjum)	-63 803	-31 000	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-999 900	0	4
Intressitulud	0	219 650	
Muud finantstulud ja -kulud	0	216 046	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 063 703	404 696	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 063 703	404 696	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Intellect Capital Estonia 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud EV raamatupidamise seadusega ning seda täpsustab rahandusministri määrus.

AS Intellect Capital Estonia kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

AS Intellect Capital Estonia põhitegevuseks oli konsultatsioonteenuste osutamine ja tütarettevõtte juhtimine.

2023. aastal võõrandati tütarettevõtja Intellect Capital Cyprus Ltd.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruande vormiga.

Finantsvarad

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

Finantsvara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara 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.

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

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Antud laene hinnatakse individuaalselt ja kajastatakse konservatiivsuse printsiibi alusel lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest, kasutades korrigeeritud soetusmaksumuse meetodit. Antud pikaajalised laenud on kajastatud bilansis nende algse soetusmaksumuses, mida on vajadusel korrigeeritud põhiosa tagasimaksete summadega ja väärtuse langusest või laekumise ebatõenäosusest tingitud võimaliku allahindlusega.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtte on ettevõtte, mille tegevust kontrollib teine ettevõtte (emaettevõtte). Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investoril on oluline mõju ja mis ei ole investori tütar- ja sidusettevõtte. Sidusettevõtetele loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile.

Kontroll (valitsev mõju) on võime otsustada teise ettevõtte (tütar- ja sidusettevõtte) finants- ja äripoliitika üle. Oluline mõju on võime osaleda investeerimisobjekti (sidusettevõtte) finants- ja äritegevust puudutavate otsuste langetamisel, omamata kontrolli nende otsuste üle. Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjate ning nende allettevõtjate aktsiatesse ning osadesse, mille üle emaettevõttel puudub otsene kontroll (vaid on ainult oluline mõju), kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Tütar- ja sidusettevõtte finantsnäitajad on kajastatud soetusmaksumuse meetodiga.

EV raamatupidamise Seaduse par. 29 lõige (10) alusel konsolideeritavat üksust ei pea rida-realt kajastama konsolideerimisgrupi aruandes, kui aruande koostamiseks vajaliku teabe hankimine konsolideeritava üksuse kohta nõuab äärmiselt ebamõistlikke kulutusi või pikka viivitust. Aruandeperioodil ja eelmisel perioodil ei olnud sel põhjusel võimalik koostada majandusaasta konsolideeritud aruannet.

Nõuded ja ettemaksed

Bilansis kajastuvaid nõudeid on hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga nõude eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni debitori maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid kajastatakse finantskuludes.

Nõudeid, mis tinnistati eelmisel perioodil ebatõenäoliselt laekuvateks, kuid nad hiljem laekusid, kajastatakse finantskuludes nagu kulude korrigeerimine.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad**Seotud osapooled**

Seotud osapoolteks loetakse:

- isik või muu majandusüksus, mis omab kas otseselt või kaudselt (ühe või mitme vahendaja kaudu) kontrolli või märkimisväärset mõju aruandva majandusüksuse üle;
- muu majandusüksus, mille üle aruandev majandusüksus omab kas otseselt või kaudselt kontrolli või märkimisväärset mõju;
- muu majandusüksus, mis on aruandva majandusüksusega ühise kontrolli all alljärgneva kaudu:
 - ühine kontrolliv omanikering;
 - omanikud, kes on omavahel lähemad pereliikmed;
 - ühine võtmejuhtkond.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2023 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha arvelduskontodel	24 566	83 725
Kokku raha	24 566	83 725

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	12 660	12 660
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 660	12 660

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määra (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
HE369174	Intellect Capital (Cyprus) Ltd	Küpros	investeering	100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2023
Intellect Capital (Cyprus) Ltd	1 001 000	-1 100	-999 900	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 001 000	-1 100	-999 900	0

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Pangateenused	46 437	4 622
Raamatupidamisteenused	12 600	18 430
Muud	4 766	7 078
Kokku mitmesugused tegevuskulud	63 803	30 130

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	0	650
Sotsiaalmaksud	0	220
Kokku tööjõukulud	0	870
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	1

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	736	1 800
Kokku võlad ja ettemaksed	736	1 800

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	18 430
Kokku ostetud	0	18 430

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	0	650

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.04.2024

Intellect Capital Estonia AS (registrikood: 14252350) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi: Michael Kornev



Allkirjastaja rol: Juhatuse liige

Allkirja andmise aeg 08.04.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 067 193
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 063 703
Kokku	3 490

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+352 691804259
E-posti aadress	perfect1@gmail.com