

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: IM Capital OÜ

registrikood: 14695359

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Pirita linnaosa,
Pähkli tn 10-2

postisihthnumber: 12012

e-posti aadress: info@informatic.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Üldhalduskulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

IM Capital OÜ on registreeritud 02.04.2019. a Tallinna Äriregistris. Ettevõtte põhitegevusala on muud äritegevuse abiteenused. Tegevusala kood Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorite (EMTAK) järgi on 82991.

2023. a moodustas müügi käive 68 823 eurot (2022: 213 714 eurot), kogu müük toimus Eesti Vabariigis. Ettevõtte 2023. a kasum oli 3 727 eurot (2022: 142 491 eurot).

Juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatusel liikmetele 2023. a tasusid ei arvestatud ega makstud.

Seisuga 31.12.2023 ettevõttes töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 053	144 334	
Finantsinvesteeringud	39 762	44 740	2
Nõuded ja ettemaksed	148 433	16 294	9,3
Kokku käibevarad	207 248	205 368	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500	4
Kokku põhivarad	2 500	2 500	
Kokku varad	209 748	207 868	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 699	7 546	5
Kokku lühiajalised kohustised	5 699	7 546	
Kokku kohustised	5 699	7 546	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	197 572	55 081	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 727	142 491	
Kokku omakapital	204 049	200 322	
Kokku kohustised ja omakapital	209 748	207 868	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	68 823	213 714	6
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	0	-2 107	
Brutokasum (-kahjum)	68 823	211 607	
Turustuskulud	-540	-540	
Üldhalduskulud	-44 344	-61 624	7
Muud ärikulud	-28 840	-35	
Ärikasum (kahjum)	-4 901	149 408	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-8 071	
Intressitulud	1 038	1 794	3
Muud finantstulud ja -kulud	7 590	-640	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 727	142 491	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 727	142 491	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

IM Capital OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Aruanne on koostatud väikeettevõtja lühendatud aruandena.

Osühingu majandusaasta on 01. jaanuar – 31. detsember.

Kasumiaruande koostamisel lähtutakse EV Raamatupidamistoimikonna poolt koostatud kasumiaruande skeemist nr 2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ümardatuna täisühikuteni.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Euroopa Keskpanga (EKP) valuutakursid tehingu toimumispäeval.

Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised bilansipäeval hinnatakse ümber eurodesse EKP valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Edasine kajastamine lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses üldhalduskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva, kantakse kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadava tasu õiglasel väärtusel, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärslet määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtutakse valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulu- majandusliku kasu vähenemine aruandeperioodil vara vähenemise, ammendumise või amortisatsioonina või kohustiste tekkimisena, mille tulemusena omakapital väheneb, välja arvatud omakapitali arvel omanikele tehtud väljamaksed.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2021	12 625	2 302	14 927
Soetamine	11 369	27 088	38 457
Müük müügihinnas või lunastamine	-564	0	-564
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-3 964	-4 116	-8 080
31.12.2022	19 466	25 274	44 740
Kajastatud õiglases väärtuses	19 466	6 065	25 531
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	0	19 209	19 209
Soetamine	2 341	3 447	5 788
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 598	0	-1 598
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	950	6 688	7 638
Muud		-16 806	-16 806
31.12.2023	21 159	18 603	39 762
Kajastatud õiglases väärtuses	21 159	16 199	37 358
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	0	2 404	2 404

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	12 810	12 810
Laenunõuded	11 000	11 000
Muud nõuded	124 558	124 558
Intressinõuded	2 738	2 738
Viitlaekumised	121 820	121 820
Ettemaksed	65	65
Tulevaste perioodide kulud	65	65
Kokku nõuded ja ettemaksed	148 433	148 433
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 000	3 000
Ostjatelt laekumata arved	3 000	3 000
Nõuded seotud osapoolte vastu	10 500	10 500
Laenunõuded	1 000	1 000
Muud nõuded	1 794	1 794
Intressinõuded	1 794	1 794
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 294	16 294

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 500	2 500
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 954	3 954
Maksuvõlad	1 745	1 745
Kokku võlad ja ettemaksed	5 699	5 699
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 174	4 174
Maksuvõlad	3 372	3 372
Kokku võlad ja ettemaksed	7 546	7 546

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	68 823	213 714
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	68 823	213 714
Kokku müügitulu	68 823	213 714
Müügitulu tegevusalade lõikes		
82991	68 823	213 714
Kokku müügitulu	68 823	213 714

Lisa 7 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	18 144	17 302
Transpordikulud	15 391	30 490
Mitmesugused bürookulud	2 525	1 110
Lähetuskulud	3 254	1 038
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 125	0
Muud	3 905	11 684
Kokku üldhalduskulud	44 344	61 624

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	5 500	5 500
Tütarettevõtjad	7 310	5 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 810	11 500

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	5 000	500	5 500	1 287
Tütarettevõtjad	3 100	1 900	5 000	507
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	0	1 000	0
Kokku antud laenud	9 100	2 400	11 500	1 794

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	5 500		5 500	447
Tütarettevõtjad	5 000	2 310	7 310	497
Kokku antud laenud	10 500	2 310	12 810	944

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

IM Capital OÜ (registrikood: 14695359) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEINO TIIDUS	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	197 572
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 727
Kokku	201 299
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	201 299
Kokku	201 299

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	197 572
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 727
Kokku	201 299
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	201 299
Kokku	201 299

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	68823	100.00%	Jah