

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: ITO Kapital OÜ

registrikood: 12559103

tänava/talu nimi, Ojakäär

maja ja korteri number:

küla: Vihi küla

vald: Suure-Jaani vald

maakond: Viljandi maakond

postisihthumber: 71402

e-posti aadress: sanderots@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

ITO Kapital OÜ tegeleb hulgimüügiagendi teenuse pakkumise ja investeerimisega. 2015. aastal oli ettevõtte peamiseks investeerimisvaldkonnaks laenude andmine ning alustati ka kinnisvarasse investeerimisega. Hulgimüügiagendi teenuse pakkumine lõpetati 2015. aastal.

Järgmisel keskendub ettevõtte investeerimistegevuse jätkamisega, sealhulgas uute investeerimisvõimaluste leidmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	1 854	1 830
Finantsinvesteeringud	837	226
Kokku käibevara	2 691	2 056
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	17 877	7 273
Kinnisvarainvesteeringud	29 000	29 000
Kokku põhivara	46 877	36 273
Kokku varad	49 568	38 329
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	30	0
Kokku lühiajalised kohustused	30	0
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	30 000	30 000
Võlad ja ettemaksed	450	458
Kokku pikaajalised kohustused	30 450	30 458
Kokku kohustused	30 480	30 458
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 371	1 620
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 217	3 751
Kokku omakapital	19 088	7 871
Kokku kohustused ja omakapital	49 568	38 329

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	15 900	14 523	
Muud äritulud	3 511	1 216	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 500	-4 855	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 200	-7 372	
Tööjõukulud	-151	0	2
Muud ärikulud	-128	-15	
Kokku ärikasum (-kahjum)	8 432	3 497	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	4 289	1 004	
Intressikulud	-1 500	-750	
Muud finantstulud ja -kulud	-4	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 217	3 751	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 217	3 751	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	4 918	2 281
Muud äritegevuse tulude laekumised	7 120	2 220
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-22	0
Muud rahavood äritegevusest	0	458
Kokku rahavood äritegevusest	12 016	4 959
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-29 000
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-601	0
Antud laenud	-9 891	-5 815
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-226
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	148
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 492	-34 893
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	30 000
Makstud intressid	-1 500	-750
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 500	31 750
Kokku rahavood	24	1 816
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 830	14
Raha ja raha ekvivalentide muutus	24	1 816
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 854	1 830

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	-2 500	1 620	1 620
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 751	3 751
Emiteeritud osakapital		2 500		2 500
31.12.2014	2 500	0	5 371	7 871
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 217	11 217
31.12.2015	2 500		16 588	19 088

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ITO Kapital OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiused pankades.

Finantsinvesteeringud

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad jm) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse maksmisele kuulavas summas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude arvestamisel on kasutatud FIFO meetodit.

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvaraobjektid, mida ettevõtte hoiab eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, administratiivsetel eesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse ettevõtja majandustegevuses pikema perioodi jooksul, kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 500 eurot. Soetusmaksumuses koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulud ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest järgnevalt: muu inventar 3-5 aastat.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

ITO Kapital OÜ-l ei ole töötajaid.

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

ITO Kapital OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.10.2017

ITO Kapital OÜ (registrikood: 12559103) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER OTS	Juhatuse liige	06.10.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 371
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 217
Kokku	16 588

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 371
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 217
Kokku	16 588

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	52299	15100	94.97%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riin Ots	49306096018	Eesti	1250 EUR
Sander Ots	39109200026	Eesti	1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	sanderots@gmail.com