

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: ITO Kapital OÜ

registrikood: 12559103

tänava/talu nimi, Ojakäärü

maja ja korteri number:

küla: Vihi küla

vald: Põhja-Sakala vald

maakond: Viljandi maakond

postisihtnumber: 71402

e-posti aadress: sanderots@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

ITO Kapital OÜ tegeleb veebiportaali halduse ja investeerimisega. 2016. aastal oli ettevõtte peamiseks investeerimisvaldkonnaks laenude andmine ning kinnisvara haldamine.

Järgmisel keskendub ettevõtte investeerimistegevuse jätkamisega, sealhulgas uute investeerimisvõimaluste leidmisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 620	1 363
Finantsinvesteeringud	2 377	236
Kokku käibevarad	3 997	1 599
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 488	250
Finantsinvesteeringud	15 257	16 355
Kinnisvarainvesteeringud	29 000	29 000
Kokku põhivarad	46 745	45 605
Kokku varad	50 742	47 204
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	34	480
Kokku lühiajalised kohustised	34	480
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	30 410	30 000
Kokku pikaajalised kohustised	30 410	30 000
Kokku kohustised	30 444	30 480
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 224	5 559
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 574	8 665
Kokku omakapital	20 298	16 724
Kokku kohustised ja omakapital	50 742	47 204

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	3 928	15 900
Muud äritulud	2 803	3 511
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-71	-1 500
Mitmesugused tegevuskulud	-4 876	-10 272
Tööjõukulud	-144	-151
Muud ärikulud	-21	-128
Ärikasum (kahjum)	1 619	7 360
Intressitulud	3 456	2 808
Intressikulud	-1 501	-1 503
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 574	8 665
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 574	8 665

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt: muu inventar 3-5 aastat.

Põhivarade 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: 03.10.2018

ITO Kapital OÜ (registrikood: 12559103) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER OTS	Juhatuse liige	03.10.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 224
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 574
Kokku	17 798

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 224
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 574
Kokku	17 798

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veebiportaalide tegevus	63121	1806	45.98%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	1282	32.64%	Ei
Kunstialane loometegevus	90031	650	16.55%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	sanderots@gmail.com