

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: IO HALDUSE OSAÜHING

registrikood: 10205233

tänavanimi, Kopliiranna tn 41-31

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11713

telefon: +372 5060000

e-posti aadress: tiu@io.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 10 Osakapital	10
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

IO Halduse OÜ 2020. a tegevus oli kahjumlik.

Ettevõtte puhul on tegemist iseendale tööd pakkuva mikroettevõttega, mille majandustegevus on tagasihoidlik ja sellel on üks palgatöötaja. Ettevõtte ainuomanik panustab enam tähelepanu ja energiat oma tervisele ning pereväärtustele kui ettevõtlustegevusele.

IO Halduse OÜ tegeleb ettevõtte olemasolevate varade haldamisega ja korrashoiuga.

Ettevõtte vähene tegevus börsiinvesteeringutega jätkub.

IO Halduse OÜ tegutseb edasi lootes luua majandusväärtusi ja suuta eesmärgipõhiselt teenida võimaluste piires kasumit.

/Allkirjastatud digitaalselt/

Tiiu Järviste
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	139 690	151 877	2
Finantsinvesteeringud	71 793	70 223	3
Nõuded ja ettemaksud	129 182	127 911	4
Varud	1 034	255	
Kokku käibevarad	341 699	350 266	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksud	17 132	16 944	4
Kinnisvarainvesteeringud	168 818	168 818	6
Materiaalsed põhivarad	13 496	18 208	7
Kokku põhivarad	199 446	203 970	
Kokku varad	541 145	554 236	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	10 570	6 786	8
Kokku lühiajalised kohustised	10 570	6 786	
Kokku kohustised	10 570	6 786	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	15 977	15 977	10
Kohustuslik reservkapital	1 598	1 598	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	529 876	538 088	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 876	-8 213	
Kokku omakapital	530 575	547 450	
Kokku kohustised ja omakapital	541 145	554 236	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	11 425	11 905	11
Mitmesugused tegevuskulud	-47 043	-12 646	
Tööjõukulud	-9 321	-8 618	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 635	-10 199	7
Muud ärikulud	-684	-8 018	
Ärikasum (kahjum)	-50 258	-27 576	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	41 908	16 643	
Intressitulud	198	1 368	
Muud finantstulud ja -kulud	-8 724	1 352	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-16 876	-8 213	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 876	-8 213	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

IO Halduse OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvahelisel tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega, mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Ettevõtte on raamatupidamise seaduse tähenduses väikeettevõtja ning koostab lühendatud raamatupidamise aastaaruande. Lühendatud raamatupidamise aastaaruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest.

IO Halduse OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoivuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja võlakirjadesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud hinnatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumus.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumuselt maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need objektid, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga vara kantakse kasutuselevõtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit, amortisatsioonimäärad aastas on vastavalt põhivarale vahemikus 20 - 40%.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

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

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja -kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumus, milleks on antud finantsvara või -kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumus.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksuna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

IO Halduse OÜ arvestab müügi toimuks teenuse osutamisel. Ajakirja müügist saadud tulu arvestatakse toimuks ajakirja ilmumisel.

Seotud osapooled

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriolude otsustele. IO Halduse OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- punktis a kirjeldatud isikute lähedasi sugulasi ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	340	340
Pangakontod	139 350	151 537
Kokku raha	139 690	151 877

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2018	61 896	61 896
Soetamine	49 709	49 709
Müük müügihinnas või lunastamine	-57 046	-57 046
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	15 664	15 664
31.12.2019	70 223	70 223
Soetamine	68 627	68 627
Müük müügihinnas või lunastamine	-107 582	-107 582
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	40 525	40 525
31.12.2020	71 793	71 793

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	38 704	38 704	0	
Ostjatelt laekumata arved	38 704	38 704	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 025	3 025	0	5
Muud nõuded	80 291	63 159	17 132	
Laenuõuded	80 291	63 159	17 132	
Muud nõuded	24 294	24 294	0	13
Kokku nõuded ja ettemaksed	146 314	129 182	17 132	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	38 896	38 896	0	
Ostjatelt laekumata arved	38 896	38 896	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	627	627	0	5
Muud nõuded	80 103	63 159	16 944	
Laenuõuded	80 103	63 159	16 944	
Ettemaksed	921	921	0	
Tulevaste perioodide kulud	921	921	0	
Muud nõuded	24 308	24 308	0	13
Kokku nõuded ja ettemaksed	144 855	127 911	16 944	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	3 115	0	586
Üksikisiku tulumaks	0	14	0	6
Sotsiaalmaks	0	193	0	178
Kohustuslik kogumispension	0	12	0	11
Ettemaksukonto jääk	3 025		627	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 025	3 334	627	781

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2018	85 000
Ümberliigitamised	83 818
31.12.2019	168 818
31.12.2020	168 818

	2020	2019
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	10 925	9 550
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-7 080	-3 303

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2018						
Soetusmaksumus	83 818	40 560	1 940	42 500	5 570	131 888
Akumuleeritud kulum	0	-31 810	-583	-32 393	-5 570	-37 963
Jääkmaksumus	83 818	8 750	1 357	10 107	0	93 925
Ostud ja parendused	0	18 300	0	18 300	0	18 300
Amortisatsioonikulu	0	-9 559	-640	-10 199	0	-10 199
Ümberliigitamised	-83 818	0	0	0	0	-83 818
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	-83 818	0	0	0	0	-83 818
31.12.2019						
Soetusmaksumus	0	58 860	1 940	60 800	0	60 800
Akumuleeritud kulum	0	-41 369	-1 223	-42 592	0	-42 592
Jääkmaksumus	0	17 491	717	18 208	0	18 208
Amortisatsioonikulu	0	-3 995	-640	-4 635	0	-4 635
Muud muutused	0	0	-77	-77	0	-77
31.12.2020						
Soetusmaksumus	0	58 860	0	58 860	0	58 860
Akumuleeritud kulum	0	-45 364	0	-45 364	0	-45 364
Jääkmaksumus	0	13 496	0	13 496	0	13 496

Lisa 8 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 606	1 606	
Võlad töövõtjatele	558	558	
Maksuvõlad	3 334	3 334	5
Muud võlad	4 854	4 854	
Dividendivõlad	4 854	4 854	
Muud võlad	218	218	
Kokku võlad ja ettemaksud	10 570	10 570	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	434	434	
Võlad töövõtjatele	523	523	
Maksuvõlad	781	781	5
Muud võlad	4 854	4 854	
Dividendivõlad	4 854	4 854	
Muud võlad	194	194	
Kokku võlad ja ettemaksud	6 786	6 786	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	410 400	423 901
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	102 600	105 975
Kokku tingimuslikud kohustised	513 000	529 876

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	15 977	15 977
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 425	11 905
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 425	11 905
Kokku müügitulu	11 425	11 905
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	10 925	9 550
Muude kaupade/toodete müük	500	2 355
Kokku müügitulu	11 425	11 905

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	7 008	6 480
Sotsiaalmaksud	2 313	2 138
Kokku tööjõukulud	9 321	8 618
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 294	4 854	24 308	4 854
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	58 160	0	58 160	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019

Arvestatud tasu	7 008	6 480
-----------------	-------	-------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.08.2021

IO HALDUSE OSAÜHING (registrikood: 10205233) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIU JÄRVISTE	Juhatuse liige	06.08.2021
Resolutsioon:	Tänan.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	529 876
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 876
Kokku	513 000
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	513 000
Kokku	513 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	10925	95.62%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiiu Järviste	46306290336		15977 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5060000
E-posti aadress	tiiu@io.ee