

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: ITO Kapital OÜ

registrikood: 12559103

tänava/talu nimi, Ojakäär

maja ja korteri number:

küla: Vihi küla

vald: Põhja-Sakala vald

maakond: Viljandi maakond

postisihnumber: 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 on konsultatsiooniteenuse pakkuja ja varahaldusettevõtte. 2020. aastal oli ettevõtte peamiseks investeerimisvaldkonnaks ettevõtetele investeerimine ja laenude andmine.

Järgmisel aastal keskendub ettevõtte investeerimistegevuse jätkamisega, sealhulgas uute investeerimisvõimaluste leidmisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	6 352	6 394
Nõuded ja ettemaksed	0	470
Kokku käibevarad	6 352	6 864
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	86 080	92 860
Finantsinvesteeringud	2 186	3 891
Materiaalsed põhivarad	0	3 392
Kokku põhivarad	88 266	100 143
Kokku varad	94 618	107 007
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	5 000	5 000
Kokku pikaajalised kohustised	5 000	5 000
Kokku kohustised	5 000	5 000
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	99 507	44 668
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 389	54 839
Kokku omakapital	89 618	102 007
Kokku kohustised ja omakapital	94 618	107 007

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	335	7 397	
Muud äritulud	640	810	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-549	-3 778	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 214	-613	
Tööjõukulud	-1 611	-8 076	2
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-432	-308	
Muud ärikulud	-3	-1 469	
Ärikasum (kahjum)	-7 834	-6 037	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-5 606	59 109	
Intressitulud	1 301	1 969	
Intressikulud	-250	-202	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 389	54 839	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 389	54 839	

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 kulud 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)

	2020	2019
Palgakulu	1 058	5 880
Sotsiaalmaksud	356	1 980
Pensionikulu	22	120
Kokku tööjõukulud	1 436	7 980
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	1 058	5 880

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.08.2021

ITO Kapital OÜ (registrikood: 12559103) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER OTS	Juhatuse liige	24.08.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	99 507
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 389
Kokku	87 118
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	87 118
Kokku	87 118

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	99 507
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 389
Kokku	87 118
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	87 118
Kokku	87 118

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	335	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	sanderots@gmail.com