

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: IT Grupp Finantseeringud OÜ

registrikood: 11309396

tänavanimi: Vabaõhukooli tee 42-1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12014

e-posti aadress: esti.ehatamm@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Müügitulu	8
Lisa 7 Muud ärikulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Üldiselt

Osaühing IT Grupp Finantseeringud alustas oma tegevust 2006. aasta detsembris. OÜ IT Grupp Finantseeringud põhitegevuseks on IT vahendite rendi pakkumine eraisikutele ja väikestele ettevõtetele.

Tulud, kulud, kasum

2022. aasta müügitulu oli 38398 eurot. Tegevusaasta lõpetati kasumiga summas 34 972 eurot.

Personal

OÜ IT Grupp Finantseeringud keskmine töötajate arv majandusaastal oli 0 töötajat. 2022. aastal töötasid ei makstud. Aasta vältel oli ettevõtte juhatus üheliikmeline ning juhatuse liikmele tasu ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 252	3 526	
Nõuded ja ettemaksed	142 010	106 821	2
Kokku käibevarad	145 262	110 347	
Kokku varad	145 262	110 347	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	14 839	14 896	4
Kokku lühiajalised kohustised	14 839	14 896	
Kokku kohustised	14 839	14 896	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 639	76 517	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 972	16 122	
Kokku omakapital	130 423	95 451	
Kokku kohustised ja omakapital	145 262	110 347	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	38 398	31 321	6
Mitmesugused tegevuskulud	-98	-148	
Muud ärikulud	-10 763	-15 051	
Ärikasum (kahjum)	27 537	16 122	
Intressitulud	7 435	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 972	16 122	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 972	16 122	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

IT Grupp Finantseeringud OÜ 2022 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tuginev rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

IT Grupp Finantseeringud OÜ OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Käesolev aruanne on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aruanne, mis koosneb vähemalt kahest põhiaruandest ja lisadest.

Raha

Raha ning raha lähendid kajastatakse raha pangas.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

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 tegevuskuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglase väärtuses).

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär alates 01.01.2015 on 20/80 väljamakstud netodividendidelt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis on kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018. aasta esimene arvesse võetav aasta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale.

Seotud osapooled on:

* Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);

* Tütar- ja sidusettevõtted;

* Tegevjuhtkond, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 455	15 455
Ostjatelt laekumata arved	15 455	15 455
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Laenunõuded	119 118	119 118
Muud nõuded	7 436	7 436
Intressinõuded	7 436	7 436
Kokku nõuded ja ettemaksed	142 010	142 010
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 052	15 052
Ostjatelt laekumata arved	15 052	15 052
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Laenunõuded	91 768	91 768
Kokku nõuded ja ettemaksed	106 821	106 821

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	1	1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	1

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	33	33
Muud võlad	14 806	14 806
Intressivõlad	5 817	5 817
Dividendivõlad	8 989	8 989
Kokku võlad ja ettemaksed	14 839	14 839
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Muud võlad	14 806	14 806
Intressivõlad	5 817	5 817
Dividendivõlad	8 989	8 989
Saadud ettemaksed	90	90
Muud saadud ettemaksed	90	90
Kokku võlad ja ettemaksed	14 896	14 896

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	38 398	31 321
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	38 398	31 321
Kokku müügitulu	38 398	31 321
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude finantsteenuste osutamine	38 398	31 321
Kokku müügitulu	38 398	31 321

Lisa 7 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	10 763	15 051
Kokku muud ärikulud	10 763	15 051

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	94 825	52 325
Kokku nõuded ja ettemaksed	94 825	52 325

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.05.2023

IT Grupp Finantseeringud OÜ (registrikood: 11309396) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ESTI HUTCHINS	Juhatuse liige	24.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 639
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 972
Kokku	127 611
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	127 611
Kokku	127 611

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	38398	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Bigflash	11176363	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	esti.ehatamm@gmail.com