

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: IT Grupp Finantseeringud OÜ

registrikood: 11309396

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Pirita linnaosa,
Vabaõhukooli tee 42-1

postisihthnumber: 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	8
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

2023. aasta müügitulu oli 31 827 eurot. Tegevusaasta lõpetati kasumiga summas 30 524 eurot.

Personal

OÜ IT Grupp Finantseeringud keskmine töötajate arv majandusaastal oli 0 töötajat. 2023. aastal töötasid ei makstud. Aasta vältel oli ettevõtte juhatus üheliikmeline ning juhatuse liikmele tasu ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 849	3 252
Nõuded ja ettemaksed	171 203	142 010
Kokku käibevarad	176 052	145 262
Kokku varad	176 052	145 262
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	15 105	14 839
Kokku lühiajalised kohustised	15 105	14 839
Kokku kohustised	15 105	14 839
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	127 611	92 639
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 524	34 972
Kokku omakapital	160 947	130 423
Kokku kohustised ja omakapital	176 052	145 262

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	31 827	38 398
Mitmesugused tegevuskulud	-404	-98
Muud ärikulud	-4 225	-10 763
Ärikasum (kahjum)	27 198	27 537
Intressitulud	3 326	7 435
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 524	34 972
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 524	34 972

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

IT Grupp Finantseeringud OÜ 2023 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 õiglasel 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 äriliste otsustele.

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 äriliste otsustele. 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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	22 060	22 060
Ostjatelt laekumata arved	22 060	22 060
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Laenunõuded	140 118	140 118
Muud nõuded	9 024	9 024
Intressinõuded	9 024	9 024
Kokku nõuded ja ettemaksed	171 203	171 203
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	1	1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	1

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	299	299
Muud võlad	14 806	14 806
Intressivõlad	5 817	5 817
Dividendivõlad	8 989	8 989
Kokku võlad ja ettemaksed	15 105	15 105
	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

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	31 827	38 398
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	31 827	38 398
Kokku müügitulu	31 827	38 398
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude finantsteenuste osutamine	31 827	38 398
Kokku müügitulu	31 827	38 398

Lisa 7 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	4 225	10 763
Kokku muud ärikulud	4 225	10 763

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	115 825	94 825
Kokku nõuded ja ettemaksed	115 825	94 825

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2024

IT Grupp Finantseeringud OÜ (registrikood: 11309396) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ESTI HUTCHINS	Juhatuse liige	18.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	127 611
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 524
Kokku	158 135
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	158 135
Kokku	158 135

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	31827	100.00%	Jah