

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: IO HALDUSE OSAÜHING

registrikood: 10205233

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Kopli ranna tn 41-31

postisihthumber: 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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 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)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 106	12 446	
Finantsinvesteeringud	66 567	46 603	2
Nõuded ja ettemaksed	63 012	63 482	3
Varud	141 768	21 780	
Kokku käibevarad	282 453	144 311	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	10 090	10 090	
Kinnisvarainvesteeringud	168 818	168 818	4
Materiaalsed põhivarad	8 659	11 076	5
Kokku põhivarad	187 567	189 984	
Kokku varad	470 020	334 295	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	100 000	15 000	11
Võlad ja ettemaksed	17 481	6 989	6
Kokku lühiajalised kohustised	117 481	21 989	
Kokku kohustised	117 481	21 989	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	15 977	15 977	8
Kohustuslik reservkapital	1 598	1 598	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	294 731	477 664	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 233	-182 933	
Kokku omakapital	352 539	312 306	
Kokku kohustised ja omakapital	470 020	334 295	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	20 833	6 525	9
Muud äritulud	10 430	5 684	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-153	
Mitmesugused tegevuskulud	-23 984	-78 761	
Tööjõukulud	-4 682	-10 438	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 417	-2 039	5
Muud ärikulud	0	-4	
Ärikasum (kahjum)	180	-79 186	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	40 358	-55 593	
Muud finantstulud ja -kulud	-305	-48 154	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 233	-182 933	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 233	-182 933	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

IO Halduse OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega, mida täpsustavad Raamatupidamise Toimikonna 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 hoiuseid, 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 soetusmaksumuses.

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

Nõuded ja ettemaksed

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 soetusmaksumusest 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 aastast 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.

Finantsvara ja -kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, 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 soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale 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 müüdud 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 äriolukordadele. IO Halduse OÜ käsitleb seotud osapooltena:

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

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2021	98 262	98 262
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-51 659	-51 659
31.12.2022	46 603	46 603
Kajastatud õiglases väärtuses	46 603	46 603
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	19 964	19 964
31.12.2023	66 567	66 567
Kajastatud õiglases väärtuses	66 567	66 567

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 942	4 942	
Ostjatelt laekumata arved	4 942	4 942	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	252	252	
Laenunõuded	57 674	57 674	11
Ettemaksed	29	29	
Muud makstud ettemaksed	29	29	
Muud nõuded	115	115	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	63 012	63 012	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 892	4 892	
Ostjatelt laekumata arved	4 892	4 892	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	820	820	
Laenunõuded	57 674	57 674	11
Muud nõuded	96	96	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	63 482	63 482	

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2021	168 818
31.12.2022	168 818
31.12.2023	168 818

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	6 755	6 525
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-419	-850

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	52 360	52 360
Akumuleeritud kulum	-45 427	-45 427
Jääkmaksumus	6 933	6 933
Ostud ja parendused	12 082	12 082
Amortisatsioonikulu	-2 039	-2 039
Müügid (jääkmaksumuses)	-5 900	-5 900
31.12.2022		
Soetusmaksumus	52 643	52 643
Akumuleeritud kulum	-41 567	-41 567
Jääkmaksumus	11 076	11 076
Amortisatsioonikulu	-2 417	-2 417
31.12.2023		
Soetusmaksumus	15 143	15 143
Akumuleeritud kulum	-6 484	-6 484
Jääkmaksumus	8 659	8 659

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	10 417	11 583
Transpordivahendid	10 417	11 583
Kokku	10 417	11 583

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	441	441	
Võlad töövõtjatele	500	500	
Maksuvõlad	570	570	
Muud võlad	4 854	4 854	
Dividendivõlad	4 854	4 854	11
Muud võlad	11 116	11 116	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 481	17 481	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	185	185	
Võlad töövõtjatele	641	641	
Maksuvõlad	1 081	1 081	
Muud võlad	4 854	4 854	
Dividendivõlad	4 854	4 854	11
Muud võlad	228	228	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 989	6 989	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	267 971	235 785
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	66 993	58 946
Kokku tingimuslikud kohustised	334 964	294 731

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	15 977	15 977
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 833	6 525
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20 833	6 525
Kokku müügitulu	20 833	6 525
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	20 755	6 025
Muude kaupade/toodete müük	78	500
Kokku müügitulu	20 833	6 525

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	2 502	7 848
Sotsiaalmaksud	2 180	2 590
Kokku tööjõukulud	4 682	10 438
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	115	97	3
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	57 674	57 674	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 789	57 771	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100 000	15 000	
Kokku laenukohustised	100 000	15 000	
Võlad ja ettemaksed			

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 854	4 854	6
Kokku võlad ja ettemaksed	4 854	4 854	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	15 000	0	15 000	
Kokku laenukohustised	0	15 000	0	15 000	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 000	85 000	0	100 000	
Kokku laenukohustised	15 000	85 000	0	100 000	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	2 502	7 848

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

IO HALDUSE OSAÜHING (registrikood: 10205233) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIU JÄRVISTE	Juhatuse liige	28.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	294 731
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 233
Kokku	334 964
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	334 964
Kokku	334 964

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	20755	99.63%	Jah