

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: ITO Kapital OÜ

registrikood: 12559103

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Mustamäe linnaosa,
A. H. Tammsaare tee 74-71

postisihthnumber: 13413

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 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

ITO Kapital OÜ on konsultatsiooniteenuse pakkuja ja varahaldusettevõtte. 2023. aastal oli ettevõtte peamiseks investeerimisvaldkonnaks ettevõtetes investeerimine ja laenude andmine.

Järgmisel aastal keskendub ITO Kapital OÜ investeerimistegevuse jätkamisele, sealhulgas uute investeerimisvõimaluste leidmisele.

2023. aasta juunis toimus ITO Kapital OÜ jagunemine eraldumise teel. Jagunemise käigus andis ITO Kapital OÜ osa varast üle Riin Invest OÜ-le.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	55 107	22 817	
Nõuded ja ettemaksed	10 000	0	2
Kokku käibevarad	65 107	22 817	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	179 249	272 377	3
Nõuded ja ettemaksed	25 000	120 000	2
Kokku põhivarad	204 249	392 377	
Kokku varad	269 356	415 194	
Kohustised ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	240 033	431 320	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 823	-18 626	
Kokku omakapital	269 356	415 194	
Kokku kohustised ja omakapital	269 356	415 194	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-6 491	-4 147	
Tööjõukulud	0	-43	5
Muud ärikulud	-80	0	
Ärikasum (kahjum)	-6 571	-4 190	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	16 554	-40 967	3
Intressitulud	17 294	23 106	
Intressikulud	-34	-185	
Muud finantstulud ja -kulud	1 351	3 610	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 594	-18 626	
Tulumaks	-1 771	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 823	-18 626	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ITO Kapital OÜ 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi nõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

ITO Kapital OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

ITO Kapital OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

ITO Kapital OÜ on koostanud lühendatud raamatupidamise aastaaruande, sest ühing vastab seaduses sätestatud väikeettevõtja kriteeriumidele.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiused pankades.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Algne soetusmaksumus ei sisalda kaasnevaid tehingukulutusi.

Igal aruandekuupäeval hinnatakse finantsinvesteeringud ümber nende hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke nende realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi.

Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

ITO Kapital OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke,
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda,
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	35 000	10 000	25 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 000	10 000	25 000

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	120 000		120 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	120 000		120 000

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku
	Aksiad ja osad	Võlakirjad	Muud	
31.12.2021	301 954	0	731	302 685
Soetamine	12 865	500	0	13 365
Müük müügihinnas või lunastamine	-2 706	0	0	-2 706
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-40 594	0	-373	-40 967
31.12.2022	271 519	500	358	272 377
Kajastatud õiglasest väärtuses	271 519		358	271 877
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil		500		500

				Kokku
	Aksiad ja osad	Võlakirjad	Muud	
31.12.2022	271 519	500	358	272 377
Soetamine	10 020	8 000	0	18 020
Müük müügihinnas või lunastamine	-21 480	-526	-120	-22 126
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	15 319	1 235	0	16 554
Muud	-105 576	0	0	-105 576
31.12.2023	169 802	9 209	238	179 249
Kajastatud õiglasest väärtuses	169 802	9 209	238	179 249

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

ITO Kapital OÜ jagunes eraldumise teel, mille käigus anti osa varast üle Riin Invest OÜ-le. Muuhulgas kuulub ITO Kapital OÜ-le Eleport OÜ osa nimiväärtusega 262 eurot, mida ei olnud jagunemislepingu sõlmimise hetkel võimalik jagada. Seepärast lepidi kokku, et Riin Invest OÜ-le kuuluvaks loetakse Eleport OÜ osa nimiväärtusega 105 eurot. Kui nimetatud osa võõrandatakse kohustub ITO Kapital OÜ tasuma osa müügihinnast 40,076% Riin Invest OÜ kontole kolme tööpäeva jooksul. Bilansipäeva seisuga sellist tehingut tehtud ei ole. Bilansipäeva seisuga on ITO Kapital OÜ varana kajastatud vaid ITO Kapital OÜ-le kuuluv osa nimiväärtusega 157 eurot, nimetatud osa on ümber hinnatud õiglasele väärtusele.

ITO Kapital OÜ on sõlminud laenulepingu, mille kõikidest laekuvatest intressidest ja põhiosa maksetest ITO Kapital OÜ-le poole tasub ITO Kapital OÜ töökolme päeva jooksul Riin Invest OÜ-le. ITO Kapital OÜ varana ei ole kajastatud Riin Invest OÜ osa nimetatud laenust ja intressidest.

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	0	32
Sotsiaalmaksud	0	11
Kokku tööjõukulud	0	43

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

ANTUD LAENUD	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Kokku antud laenud	-4 000	4 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.08.2024

ITO Kapital OÜ (registrikood: 12559103) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER OTS	Juhatuse liige	07.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	240 033
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 823
Kokku	266 856
Jaotamine	
Dividendideks	27 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	239 856
Kokku	266 856

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	240 033
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 823
Kokku	266 856
Jaotamine	
Dividendideks	27 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	239 856
Kokku	266 856