

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ Ifrit

registrikood: 11377400

tänav a nimi, Supluse pst 1-401w

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11911

e-posti aadress: roadinvest@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Ifrit peamiseks tegevusaladeks 2020. aastal olid finantsalane nõustamine ja finantsinvesteeringud.

2020.a. müügitulu oli 1 000 (2019: 3 100) eurot.

2020.a. kasum oli 1 983 (2019: kahjum 20 455) eurot.

2020. aastal maksti töötasusid 9 586 (2019: 30 773) eurot.

OÜ Ifrit järgmise majandusaasta peamiseks tegevusaladeks on investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	0	1 349	
Finantsinvesteeringud	0	4 421	
Nõuded ja ettemaksed	766 339	812 591	2
Kokku käibevarad	766 339	818 361	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	1 023	
Nõuded ja ettemaksed	407 500	416 500	2
Kokku põhivarad	407 500	417 523	
Kokku varad	1 173 839	1 235 884	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	144 771	157 671	4
Võlad ja ettemaksed	593 073	594 201	5
Kokku lühiajalised kohustised	737 844	751 872	
Kokku kohustised	737 844	751 872	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	431 200	501 655	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 983	-20 455	
Kokku omakapital	435 995	484 012	
Kokku kohustised ja omakapital	1 173 839	1 235 884	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	1 000	3 100	8
Muud äritulud	13 648	25 000	
Mitmesugused tegevuskulud	-537	-2 698	
Tööjõukulud	-9 586	-30 773	9
Muud ärikulud	0	-4 194	
Ärikasum (kahjum)	4 525	-9 565	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	301	-113	
Intressitulud	6 328	7 308	
Intressikulud	0	-400	
Muud finantstulud ja -kulud	0	272	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 154	-2 498	
Tulumaks	-9 171	-17 957	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 983	-20 455	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 525	-9 565
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	0	2 470
Kokku korrigeerimised	0	2 470
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	970
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-3 740	-52 910
Kokku rahavood äritegevusest	785	-59 035
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud sidusettevõtjate müügist	9 000	29 500
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-399
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	4 721	0
Antud laenude tagasimaksed	34 405	127 300
Laekunud intressid	189	6 012
Laekunud dividendid	0	272
Muud laekumised investeerimistegevusest	1 023	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	49 338	162 685
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-12 900	0
Makstud intressid	-400	-847
Makstud dividendid	-38 172	-103 640
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-51 472	-104 487
Kokku rahavood	-1 349	-837
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 349	2 186
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 349	-837
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	1 349

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	2 556	256	581 655	584 467
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-20 455	-20 455
Väljakuulutatud dividendid			-80 000	-80 000
31.12.2019	2 556	256	481 200	484 012
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 983	1 983
Väljakuulutatud dividendid			-50 000	-50 000
31.12.2020	2 556	256	433 183	435 995

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ifrit 2020. aasta aastaaruande puhul on tegemist keskmise suurusega ettevõtja aastaaruandega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

OÜ Ifrit kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

NÕUDED OSTJATE VASTU

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

MUUD NÕUDED

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Finantskohustised

Lühiajalised finantskohustised (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajalised finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid omanikele.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks ning tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamade tulude tekkega seotud kulud. Väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud. Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

ETTEVÕTTE TULUMAKS

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid

ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 20/80, regulaarsete dividendide puhul 14/86. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

OÜ Ifrit aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * omanikke (olulise osalusega füüsilisest isikust omanikud)
- * sidusettevõtteid
- * tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- * eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

SÜNDMUSED PEALE ARUANDEKUUPÄEVA

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva 31.12.2020 ja aruande koostamispäeva 26.05.2021 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	1 170 339	762 839	407 500
Laenuõuded	629 700	629 700	
Intressinõuded	133 139	133 139	
Viitlaekumised	407 500		407 500
Ettemaksed	3 500	3 500	
Muud makstud ettemaksed	3 500	3 500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 173 839	766 339	407 500
	31.12.2019	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	1 225 591	809 091	416 500
Laenuõuded	680 660	680 660	
Intressinõuded	128 431	128 431	
Viitlaekumised	416 500		416 500
Ettemaksed	3 500	3 500	
Muud makstud ettemaksed	3 500	3 500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 229 091	812 591	416 500

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	3 972	1 015
Üksikisiku tulumaks	0	1 065
Sotsiaalmaks	0	1 786
Kohustuslik kogumispension	0	21
Töötuskindlustusmaksed	0	101
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 972	3 988

Lisa 4 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	144 771	144 771			0-2%	EUR	2021
Lühiajalised laenud kokku	144 771	144 771					
Laenukohustised kokku	144 771	144 771					

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	157 671	157 671			0-2%	EUR	2020
Lühiajalised laenud kokku	157 671	157 671					
Laenukohustised kokku	157 671	157 671					

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	3 972	3 972	3
Muud võlad	18 209	18 209	
Intressivõlad	1 326	1 326	
Dividendivõlad	15 888	15 888	
Muud viitvõlad	995	995	
Saadud ettemaksed	560 892	560 892	
Muud saadud ettemaksed	560 892	560 892	
Muud võlad	10 000	10 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	593 073	593 073	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	60	60	
Võlad töövõtjatele	480	480	
Maksuvõlad	3 988	3 988	3
Muud võlad	6 781	6 781	
Intressivõlad	1 726	1 726	
Dividendivõlad	4 060	4 060	
Muud viitvõlad	995	995	
Saadud ettemaksed	560 892	560 892	
Muud saadud ettemaksed	560 892	560 892	
Muud võlad	22 000	22 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	594 201	594 201	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	346 546	384 960
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	86 637	96 240
Kokku tingimuslikud kohustised	433 183	481 200

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 000	3 100
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 000	3 100
Kokku müügitulu	1 000	3 100
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenuste müük	1 000	3 100
Kokku müügitulu	1 000	3 100

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	7 175	23 051
Sotsiaalmaksud	2 411	7 722
Kokku tööjõukulud	9 586	30 773
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 166 854	732 877	1 203 715	742 291
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 314		1 314	60

Laenud

2020	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Tegev- ja kõrgema juhtkonna olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 000	189	12 900	400	1-2%	EUR	2021

2019	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Tegev- ja kõrgema juhtkonna valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	127 300	6 012	847	1%	EUR	2020

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020	2019	
	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			3 100
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	60	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	9 586	30 773

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2021

OÜ Ibrit (registrikood: 11377400) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT MIRZO	Juhatuse liige	30.05.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	431 200
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 983
Kokku	433 183
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	433 183
Kokku	433 183

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	431 200
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 983
Kokku	433 183
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	433 183
Kokku	433 183

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	1000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eduard Zhelezkin	05.05.1962	Venemaa	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5046128
E-posti aadress	roadinvest@hotmail.com