

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: IM Capital OÜ

registrikood: 14695359

tänava/talu nimi, Pähkli tn 10-2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12012

e-posti aadress: info@informatic.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 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Üldhalduskulud	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

IM Capital OÜ on registreeritud 02.04.2019. aastal Tallinna Äriregistris. Ettevõtte põhitegevusala on muud äritegevuse abiteenused. Tegevusala kood Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorite (EMTAK) järgi on 82991.

2022. aastal moodustas müügikäive 213 714 eurot, kogu müük toimus Eesti Vabariigis. Ettevõtte 2022. aasta kasumiks kujunes 142 491 eurot (2021: kasum 38 192).

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele 2022. a tasusid ei arvestatud ega makstud.

Seisuga 31.12.2022 ettevõttes töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	144 334	33 469	
Finantsinvesteeringud	44 740	14 927	2
Nõuded ja ettemaksed	16 294	12 100	9,3
Kokku käibevarad	205 368	60 496	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500	4
Kokku põhivarad	2 500	2 500	
Kokku varad	207 868	62 996	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	7 546	5 164	5
Kokku lühiajalised kohustised	7 546	5 164	
Kokku kohustised	7 546	5 164	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 081	16 890	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	142 491	38 192	
Kokku omakapital	200 322	57 832	
Kokku kohustised ja omakapital	207 868	62 996	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	213 714	63 000	6
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 107	-756	
Brutokasum (-kahjum)	211 607	62 244	
Turustuskulud	-540	-200	
Üldhalduskulud	-61 624	-25 131	7
Muud ärikulud	-35	0	
Ärikasum (kahjum)	149 408	36 913	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-8 071	1 469	
Intressitulud	1 794	0	3
Muud finantstulud ja -kulud	-640	-190	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	142 491	38 192	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	142 491	38 192	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

IM Capital OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Aruanne on koostatud väikeettevõtja lühendatud aruandena.

Osühingu majandusaasta on 01. jaanuar – 31. detsember.

Kasumiaruande koostamisel lähtutakse EV Raamatupidamistoimikonna poolt koostatud kasumiaruande skeemist nr 2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ümardatuna täisühikuteni.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Euroopa Keskpanga (EKP) valuutakursid tehingu toimumispäeval.

Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised bilansipäeval hinnatakse ümber eurodesse EKP valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Edasine kajastamine lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

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 üldhalduskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva, kantakse kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadava tasu õiglasel väärtusel, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärslet määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtutakse valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulu- majandusliku kasu vähenemine aruandeperioodil vara vähenemise, ammendumise või amortisatsioonina või kohustiste tekkimisena, mille tulemusena omakapital väheneb, välja arvatud omakapitali arvel omanikele tehtud väljamaksed.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2020	0	0	
Soetamine	10 996	2 462	13 458
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 629	-160	1 469
31.12.2021	12 625	2 302	14 927
Kajastatud õiglates väärtuses	12 625	2 302	14 927
Soetamine	11 369	27 088	38 457
Müük müügihinnas või lunastamine	-564	0	-564
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-3 964	-4 116	-8 080
31.12.2022	19 466	25 274	44 740
Kajastatud õiglates väärtuses	19 466	6 065	25 531
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	0	19 209	19 209

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 000	3 000
Ostjatelt laekumata arved	3 000	3 000
Nõuded seotud osapoolte vastu	10 500	10 500
Laenunõuded	1 000	1 000
Muud nõuded	1 794	1 794
Intressinõuded	1 794	1 794
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 294	16 294
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 000	3 000
Ostjatelt laekumata arved	3 000	3 000
Nõuded seotud osapoolte vastu	8 100	8 100
Laenunõuded	1 000	1 000
Muud nõuded		0
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 100	12 100

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 500	2 500
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 174	4 174
Maksuvõlad	3 372	3 372
Kokku võlad ja ettemaksed	7 546	7 546
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 570	2 570
Maksuvõlad	2 594	2 594
Kokku võlad ja ettemaksed	5 164	5 164

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	213 714	63 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	213 714	63 000
Kokku müügitulu	213 714	63 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
82991	213 714	63 000
Kokku müügitulu	213 714	63 000

Lisa 7 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	17 302	13 441
Transpordikulud	30 490	4 425
Mitmesugused bürookulud	1 110	1 168
Lähetuskulud	1 038	829
Tööjõukulud	0	974
Muud	11 684	4 294
Kokku üldhalduskulud	61 624	25 131

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	0	584
Sotsiaalmaksud	0	390
Kokku tööjõukulud	0	974
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	5 500	5 000
Tütarettevõtjad	5 000	3 100

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 000	1 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 500	9 100

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	5 000	0	5 000	0
Tütarettevõttjad	1 200	1 900	3 100	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	1 000	1 000	0
Kokku antud laenud	6 200	2 900	9 100	0

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	5 000	500	5 500	1 287
Tütarettevõttjad	3 100	1 900	5 000	507
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 000	0	1 000	0
Kokku antud laenud	9 100	2 400	11 500	1 794

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.04.2023

IM Capital OÜ (registrikood: 14695359) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEINO TIIDUS	Juhatuse liige	19.04.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 081
Aruandeaasta kasum (kahjum)	142 491
Kokku	197 572
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	197 572
Kokku	197 572

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	213714	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Informatic	10297573	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@informatic.ee