

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 05.07.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: IBX Capital OÜ

registrikood: 14519800

tänavatalu nimi, Kaarli pst 7-6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10119

telefon: +372 5086046

e-posti aadress: nikolaiarf@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	8
Lisa 3 Muud nõuded	8
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 8 Intressikulud	9
Lisa 9 Intressitulud	9
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus
IBX Capital OÜ oli registreeritud 05.07.2018.a.; käesoleva majandusaasta perioodiks on alates asutamisest kuni 31.12.20219. Osaühingu põhitegevusalaks on Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused (EMTAK 2008 järgi nr. 62091). Reaalset majandustegevust aga osaühing aruandeaastal ei teostanud. Tegevuse põhirõhk oli suunatud tütarettevõtja tegevuse arendamisele ja finantseerimisele. Müügitulude puudumise tõttu sai aasta tulemuseks kahjum.
Tulud, kulud, kasum ja finantsnäitjad
Müügitulud aruandeaastal saadud ei olnud. Mitmesuguste tegevuskulude maht oli 3 146 eurot. Mõjutas tulemustele negatiivselt ka finantstulude- ja kulude tulem (kahjum 2 345 eurot). Aasta tulemuseks on kahjum 5 490 eurot, mis saab täielikult kaetud 2020.a. tulude arvelt. Puhasrentaabilus, ROA ja ROE aruandeaastal arvestama ei saa kahjumi tõttu. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja on 2019.aastal 1.0 korda. Finantsnäitjate arvutamisel kasutatakse valemid: - puhasrentaabilus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100 - lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused - ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100 - ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100
Investeeringud
Aruandeperioodil põhivarasse ei investeeriti.
Osakapital
Osaühingu asutamisel oli osakapitali sissemakstud summas 1 675 eurot; sissemaksmata osa 825 eurot ulatuses saab tasutud 2020.a. jooksul.
Personal, juhatus
Ei olnud aruandeaastal ssaühingus töötajaid.
Aasta jooksul juhatuse liikmed tasu ei saanud. Juhatuse liikmeltee nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.
Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks
2020.aastal osaühing oma põhitegevusalasid ei muuta. Põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on põhitegevusalas tulu saavutamine ning (võimaluse tekkimisel) uute ärisuundade otsingud. Planeeritav investeeringute maht on kuni 5 000 eurot ning see on seotud tegevuse täiustamisega (põhivarasse investeeringuteks).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	05.07.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 881	0	
Finantsinvesteeringud	1 125	0	
Nõuded ja ettemaksed	250 080	0	2
Kokku käibevarad	272 086	0	
Kokku varad	272 086	0	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	256 500	0	4
Võlad ja ettemaksed	19 401	0	5
Kokku lühiajalised kohustised	275 901	0	
Kokku kohustised	275 901	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Sissemaksmata osakapital	-825	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 490	0	
Kokku omakapital	-3 815	0	
Kokku kohustised ja omakapital	272 086	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	05.07.2018 - 31.12.2019	Lisa nr
Muud äritulud	1	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 146	7
Ärikasum (kahjum)	-3 145	
Intressitulud	17 057	
Intressikulud	-19 402	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 490	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 490	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

IBX Capital OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruande (mille perioodiks on alates 05.07.2018 kuni 31.12.2019) eesmärk on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, IBX Capital OÜ finantsseisundi ja -tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada.

Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhiolemus on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Käesoleva majandusaasta aruande koostamisel hindab juhatuse koroonaviiruse puhangu ja eriolukorra mõjud mittekorrigeerivaks sündmuseks. Samas aruande koostamisel ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata koroonaviiruse puhangu ja eriolukorra mõju eelseisva perioodi puhul. Ettevõtte tegevuse jätkuvuse hindamisel olid koroonaviiruse puhangu ja eriolukorra mõjusid arvesse võetud ning aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et IBX Capital OÜ on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

IBX Capital OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

IBX Capital OÜ ei ole koostanud kontserni raamatupidamise aastaaruannet, kuna temal ei ole valitseva mõju teise raamatupidamiskohuslase üle.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aruandeaastal ei toimunud arvestuspõhimõtte muutuseid.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ning muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse aldselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused majandusaasta lõpu seisuga on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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 sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantakse osaliselt või täies ulatuses turustus- või üldhalduskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, kantakse kuludesse

täies ulatuses. Lootusetuid nõudeid kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses

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.

Kulud

Kaubad, toore, materjal ja teenused - kajastatakse müüdüd kaubad ja materjalid soetusmaksumuses. Kaupade vahendusemüügil kaupade kulu ei kajastata, sest realiseerimise netokäibes kajastatakse ainult vahendustasu.

Mitmesugused tegevuskuludena kajastatakse ettevõtte põhitegevusega seotud kulud, mida ei kajastata teistel kasumiaruande ridadel. Siia kuuluvad üürikulud, reklaamikulud, kantseleikulud, kaupade, toorme ja materjali kaod, transpordikulud, ostetud energia- ja kütusekulu, raamatupidamise ja audiitorkontrolli teenuskulud, aruandeperioodile langevad vara kindlustusmaksed, loodusvarade kasutamismaks, lähetus- ja külaliste vastuvõtukulud, põhivara rendimaks kasutusrendi korral, side ja arvutuskeskuse teenuskulud, täiendõppekulud, panga teenustasud, riigilõiv, ettevõtte asutamiskulud, konsultatsioonikulud, ettevõtluses otseselt mittekasutatavate väikevahendite kulud, muud mitmesugused tegevuskulud.

Palgakuludena näidatakse aruandeperioodil arvestatud palk, preemia, toetused, lisatasud ja muud töövõtjaga seotud kulud, mida käsitletakse võrdsest palgakuluga (mitterahalised soodustused töötajatele) ja puhkusetasu, samuti aasta lõpul arvestatud puhkusetasu reserv.

Sotsiaalmaksuna näidatakse aruandeperioodil arvestatud sotsiaalmaks.

Põhivara kulum ja väärtuse langus -kajastatakse aruandeperioodil arvestatud materiaalse ja immateriaalse põhivara kulum ja käibevarade allahindlus.

Muud ärikuludena kajastatakse kahjum oma põhivara (materiaalse ja immateriaalse) müügist ja likvideerimisest, trahvikulud, leppetrahvid, viivised ja mitmesugused muud nõuded (ka maksuviivised) aruandeperioodi maksud (va käibemaks ja ettevõtte tulumaks), annetused (sponsorlus) ja kingitused, aruandeperioodil selgunud eelmiste aastate kulu, ühingu- ja liitude liikmemaksud, looduskeskkonnale tekitatud kahju kompensatsioonid, kahjum hankijate välisvaluutas fikseeritud nõuete ja võlgnevuste ümberarvestusest bilansipäeva kursiga, mitmesugused muud ärikulud.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast (aruandeaasta kohta). Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud nõuded	250 080	250 080	3
Laenunõuded	233 000	233 000	
Intressinõuded	17 056	17 056	
Viitlaekumised	24	24	
Kokku nõuded ja ettemaksed	250 080	250 080	

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Laenunõuded	233 000	233 000
Antud lühiajaline laen	233 000	233 000
Intressinõuded	17 056	17 056
Arvestatud intressid	17 056	17 056
Viitlaekumised	24	24
Kokku muud nõuded	250 080	250 080

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Saadud lühiajalised laenud	256 500	256 500		
Lühiajalised laenud kokku	256 500	256 500		
Laenukohustised kokku	256 500	256 500		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Muud võlad	19 401	19 401
Intressivõlad	19 401	19 401
Kokku võlad ja ettemaksed	19 401	19 401

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	05.07.2018
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	4	4
Osade nimiväärtuseks on 825 eurot, 825 eurot, 825 eurot ja 225 eurot.		
Osakapitalist sissemaksmata osa 825 eurot ulatuses saab tasutud 2020.a. jooksul		

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	05.07.2018 - 31.12.2019
Nõustamisteenused	2 700
Pangateenused	138
Muud	308
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 146

Lisa 8 Intressikulud

(eurodes)

	05.07.2018 - 31.12.2019
Intressikulu laenudelt	19 402
Kokku intressikulud	19 402

Lisa 9 Intressitulud

(eurodes)

	05.07.2018 - 31.12.2019
Intressitulu laenudelt	17 057
Kokku intressitulud	17 057

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	233 000	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		156 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.10.2020

IBX Capital OÜ (registrikood: 14519800) 05.07.2018 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHHAIL STAKANTŠIKOV	Juhatuse liige	27.10.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 490
Kokku	-5 490
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-5 490
Kokku	-5 490

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 490
Kokku	-5 490
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-5 490
Kokku	-5 490

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Juri Zimin	36004070345	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	825 EUR (Lihtomand)
Nikolai Arfanov	35709200265	Eesti	25 EUR (Lihtomand)
MIHHAIL STAKANTŠIKOV	36312250368	Eesti	825 EUR (Lihtomand)
MARTIN UGANDU	39605310851	Eesti	825 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5086046
E-posti aadress	nikolaiarf@gmail.com