

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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 Laenukohustised	9
Lisa 4 Osakapital	9
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 6 Intressikulud	10
Lisa 7 Intressitulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus
IBX Capital OÜ oli registreeritud 2018.aastal. Osaühingu põhitegevusalaks on Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused (EMTAK 2008 järgi nr. 62091). Aktiivset 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 258 eurot (2019 - 3 146 eurot). Mõjutas tulemustele negatiivselt ka finantstulude- ja kulude tulem (kahjum 2 138 eurot; 2019.aastal oli kahjum 2 345 eurot). Aasta tulemuseks on kahjum 2 396 eurot, mis saab täielikult kaetud eelmise aasta kahjumiga koos 2021.a. tulude arvelt. Puhasrentaabilus, ROA ja ROE aruandeaastal arvestama ei saa kahjumi tõttu. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja on aruandeaastal 0.4 korda (2019.aastal - 1.0 korda). Finantsnäitjate arvutamisel kasutatakse valemid: - puhaskasum (%) = 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 oli tasutud 2020.aastal. Osakapitali sissemaksmine saab registreeritud 2021.aastal.
Personal, juhatuse
Ei olnud aruandeaastal ssaühingus töötajaid.
Aasta jooksul juhatuse liikmed tasu ei saanud. Juhatuse liikmeltee nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.
Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks
2021.aastal osaühing oma põhitegevusalasid ei muuta. Põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on põhitegevusalas tulu saavutamine ning (võimaluse tekkimisel) uute ärisuundade otsingud. Planeeritav investeeringute maht on kuni 2 000 eurot ning see on seotud tegevuse täiustamisega (põhivarasse investeeringuteks).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 715	20 881	
Finantsinvesteeringud	1 125	1 125	
Nõuded ja ettemaksed	24	250 080	2
Kokku käibevarad	3 864	272 086	
Kokku varad	3 864	272 086	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 250	256 500	3
Võlad ja ettemaksed	0	19 401	
Kokku lühiajalised kohustised	9 250	275 901	
Kokku kohustised	9 250	275 901	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	4
Sissemaksmata osakapital	0	-825	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 490	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 396	-5 490	
Kokku omakapital	-5 386	-3 815	
Kokku kohustised ja omakapital	3 864	272 086	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Muud äritulud	0	1	
Mitmesugused tegevuskulud	-258	-3 146	5
Ärikasum (kahjum)	-258	-3 145	
Intressitulud	17 143	17 057	
Intressikulud	-19 281	-19 402	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 396	-5 490	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 396	-5 490	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

IBX Capital OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruande 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 põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Käesoleva majandusaasta aruande koostamisel võttis juhatus arvesse koroonaviiruse puhangu ja eriolukorra tegevusele mõjud. Samas ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata koroonaviirusega seotud tegurite mõju eelseisva perioodi puhul. Ettevõtte tegevuse jätkuvuse hindamisel 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 Keskpanga valuutakursid.

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

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kaubad, toore, materjal ja teenused - kajastatakse müüdüd kaubad ja materjalid soetusmaksumuses. Kaupade vahenduse müügil 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, ühingute 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)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Muud nõuded	24	24
Viitlaekumised	24	24
Kokku nõuded ja ettemaksed	24	24
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Muud nõuded	250 080	250 080
Laenunõuded	233 000	233 000
Intressinõuded	17 056	17 056
Viitlaekumised	24	24
Kokku nõuded ja ettemaksed	250 080	250 080

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Saadud lühiajalised laenud	9 250	9 250		
Lühiajalised laenud kokku	9 250	9 250		
Laenukohustised kokku	9 250	9 250		

	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 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	4	4
Osade nimiväärtuseks on 825 eurot, 825 eurot, 825 eurot ja 25 eurot		

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Nõustamisteenused	210	2 700
Pangateenused	48	138
Muud	0	308
Kokku mitmesugused tegevuskulud	258	3 146

Lisa 6 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu laenudelt	19 281	19 402
Kokku intressikulud	19 281	19 402

Lisa 7 Intressitulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressitulu laenudelt	17 143	17 057
Kokku intressitulud	17 143	17 057

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	0		233 000	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		9 250		156 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2021

IBX Capital OÜ (registrikood: 14519800) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHHAIL STAKANTŠIKOV	Juhatuse liige	24.06.2021
MARTIN UGANDU	Juhatuse liige	29.06.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 490
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 396
Kokku	-7 886
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-7 886
Kokku	-7 886

Kahjum kaetakse 2021.a. tulude arvelt

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 490
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 396
Kokku	-7 886
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-7 886
Kokku	-7 886

Kahjum kaetakse 2021.a. tulude arvelt

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