

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: IBX Capital OÜ

registrikood: 14519800

tänavatänu 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 Raha	8
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Sissejuhatus
IBX Capital OÜ oli registreeritud 2018.aastal. Osaühingu põhitegevusaladeks on Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused (EMTAK 2008 järgi nr. 62091) ning Ärinõustamine jm juhtimislune nõustamine (EMTAK 2008 nr. 70221). Arenes aruandeaastal tegevus edukalt; aasta tulemus on positiivne.
Tulud, kulud, kasum ja finantsnäitjad
Müügitulud moodustasid aruandeaastal 9 950 eurot, eelmisel aastal need saadud ei olnud.
Mitmesuguste tegevuskulude maht oli 196 eurot (2020. - 258 eurot).
Mõjutas tulemustele negatiivselt ka finantstulude- ja kulude tulem (kahjum 363 eurot; 2020.aastal oli kahjum 2 138 eurot).
Aasta tulemuseks on kasum 9 391 eurot; eelmisel aastal oli kahjum 2 396 eurot.
Puhasrentaabilus aruandeaastal on 94%, ROA - 234% ja ROE - 234%. 2020.aastal puhasrentaabilus, ROA ja ROE arvestama ei saa kahjumi tõttu. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja aruandeaastal arvestama ei saa kuna puuduvad lühiajalised kohustused (2020.aastal oli see 0.4 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 oli tasutud 2020.aastal. Osakapitali sissemaksmine saab registreeritud 2022.aastal.
Personal, juhatus
Ei olnud aruandeaastal osaühingus töötajaid.
Aasta jooksul juhatuse liikmed tasu ei saanud. Juhatuse liikmelele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.
Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks
2022.aastal osaühing oma põhitegevusalasid ei muuta. Järgmise majandusaasta eesmärgiks on põhitegevusalast 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)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 781	2 715	2
Finantsinvesteeringud	1 125	1 125	3
Nõuded ja ettemaksed	99	24	4
Kokku käibevarad	4 005	3 864	
Kokku varad	4 005	3 864	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	9 250	
Kokku lühiajalised kohustised	0	9 250	
Kokku kohustised	0	9 250	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 886	-5 490	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 391	-2 396	
Kokku omakapital	4 005	-5 386	
Kokku kohustised ja omakapital	4 005	3 864	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	9 950	0	6
Mitmesugused tegevuskulud	-196	-258	7
Ärikasum (kahjum)	9 754	-258	
Intressitulud	0	17 143	
Intressikulud	-363	-19 281	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 391	-2 396	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 391	-2 396	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

IBX Capital OÜ 2021. 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 Toimikonna 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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kaubad, toore, materjal ja teenused - kajastatakse müüdüd kaubad ja matejalid 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 Toimikonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arveldusarvel vahendid	2 766	2 700
Kassa	15	15
Kokku raha	2 781	2 715

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2019	1 125	1 125
31.12.2020	1 125	1 125
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	1 125	1 125
31.12.2021	1 125	1 125
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	1 125	1 125

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Laenu nõuded	75	75
Muud nõuded	24	24
Viitlaekumised	24	24
Kokku nõuded ja ettemaksed	99	99
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Muud nõuded	24	24
Viitlaekumised	24	24
Kokku nõuded ja ettemaksed	24	24

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	4	4
Osade nimiväärtuseks on 875 eurot, 875 eurot, 875 eurot ja 25 eurot		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	9 950
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 950
Kokku müügitulu	9 950
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Ärinõustamine jm juhtimisalune nõustamine (EMTAK 2008 nr. 70221)	9 950
Kokku müügitulu	9 950

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Nõustamisteenused	152	210
Pangateenused	44	48
Kokku mitmesugused tegevuskulud	196	258

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2022

IBX Capital OÜ (registrikood: 14519800) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN UGANDU	Juhatuse liige	27.06.2022
MIHHAIL STAKANTŠIKOV	Juhatuse liige	27.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 886
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 391
Kokku	1 505
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 505
Kokku	1 505

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 886
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 391
Kokku	1 505
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 505
Kokku	1 505

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	9950	100.00%	Jah

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)
MIKHAIL 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