

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: IBX Capital OÜ

registrikood: 14519800

tänava/talu nimi, Kaarli pst 7-6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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). Objektivse põhjuste tõttu ei sanud aruandeaastal ettevõtte müügitulu; aasta tulemus on negatiivne.
Tulud, kulud, kasum ja finantsnäitjad
Müügitulud moodustasid aruandeaastal 0 eurot; eelmisel aastal olid need 9 950 eurot.
Mitmesuguste tegevuskulude maht oli 204 eurot (2021. - 196 eurot).
Finantstulud- ja kulud tegevuse ei mõjutanud; 2021.aastal oli nende kaasmõju negatiivne (kahjum 363 eurot).
Aasta tulemuseks on kahjum 204 eurot; eelmisel aastal oli kasum 9 391 euro.
Puhasrentaabilus, ROA ja ROE aruandeaastal arvestama ei saa kahjumi tõttu; eelmisel aastal oli puhasrentaabilus 94%, ROA - 234% ja ROE - 234%. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja aruandeaastal arvestama ei saa kuna puuduvad lühiajalised kohustused (2021.aastal - samuti).
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 2023.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
2023.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)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 577	2 781	2
Finantsinvesteeringud	1 125	1 125	3
Nõuded ja ettemaksed	99	99	4
Kokku käibevarad	3 801	4 005	
Kokku varad	3 801	4 005	
Kohustised ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 505	-7 886	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-204	9 391	
Kokku omakapital	3 801	4 005	
Kokku kohustised ja omakapital	3 801	4 005	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	0	9 950	6
Mitmesugused tegevuskulud	-204	-196	7
Ärikasum (kahjum)	-204	9 754	
Intressikulud	0	-363	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-204	9 391	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-204	9 391	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

IBX Capital OÜ 2022. 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 majanduse ebastabiilsuse mõjud. Samas ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata nimetatud 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 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.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Dividenditulud 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 Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arveldusarvel vahendid	2 562	2 766
Kassa	15	15
Kokku raha	2 577	2 781

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	1 125	1 125
31.12.2021	1 125	1 125
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	1 125	1 125
31.12.2022	1 125	1 125

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Laenu nõuded	75	75
Muud nõuded	24	24
Viitlaekumised	24	24
Kokku nõuded ja ettemaksed	99	99
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Laenu nõuded	75	75
Muud nõuded	24	24
Viitlaekumised	24	24
Kokku nõuded ja ettemaksed	99	99

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2 500	4
Osade nimiväärtuseks on 825 eurot, 825 eurot, 825 eurot ja 25 eurot		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	9 950
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	9 950
Kokku müügitulu	0	9 950
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimisalune nõustamine (EMTAK 2008 nr. 70221)	0	9 950
Kokku müügitulu	0	9 950

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Nõustamisteenused	180	152
Pangateenused	24	44
Kokku mitmesugused tegevuskulud	204	196

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

IBX Capital OÜ (registrikood: 14519800) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN UGANDU	Juhatuse liige	23.08.2023
MIHHAIL STAKANTŠIKOV	Juhatuse liige	23.08.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 505
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-204
Kokku	1 301
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 301
Kokku	1 301

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 505
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-204
Kokku	1 301
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 301
Kokku	1 301

Osanikud

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

Sidevahendid

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