

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: JMC Capital OÜ

registrikood: 12963896

tänavanimi: Rävala pst

maja number: 8-614, postkast 4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10143

telefon: +372 56693047

e-posti aadress: jmc.ou.capital@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 9 Osakapital	9
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 15 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

TEGEVUSARUANNE

JMC Capital OÜ 2021 aastal jätkas oma tegevust.

Müügitulu 2021 aastal on 880 071 eurot.

Bilansimahuks on 2 101 071 eurot seisuga 31.12.2021, aruandeaasta kahjumiks 197 000 eurot.

Bilansis kajastatud rahajääk vastab pangakinnituskirjale.

Nõuded ja kohustused on aasta lõpu seisuga korrektselt inventeeritud ja õigesti kajastatud.

Finantsinvesteeringud on 1 985 270 eurot.

Nõuded ja ettemaksed on 68 eurot võrreldes 2020. aastaga vähenenud 68 071 euro võrra.

Võlad ja ettemaksed on 14 836 eurot võrreldes 2020. aastaga vähenenud 2 446 euro võrra.

Raamatupidamise aastaaruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja raamatupidamise aastaaruande lisadest.

Majandusaasta algas 1. jaanuaril ja lõppes 31. detsembril 2021.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	21 552	70 827
Finantsinvesteeringud	1 985 270	1 637 936
Nõuded ja ettemaksed	68	68 139
Varud	0	413 359
Kokku käibevarad	2 006 890	2 190 261
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	94 181	110 256
Kokku põhivarad	94 181	110 256
Kokku varad	2 101 071	2 300 517
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	14 836	17 282
Kokku lühiajalised kohustised	14 836	17 282
Kokku kohustised	14 836	17 282
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	130 000	130 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 153 235	1 901 337
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-197 000	251 898
Kokku omakapital	2 086 235	2 283 235
Kokku kohustised ja omakapital	2 101 071	2 300 517

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	880 071	282 990
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-421 588	-477 847
Mitmesugused tegevuskulud	-115 492	-53 733
Tööjõukulud	-146 547	-182 834
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 058	-27 636
Muud ärikulud	-23 617	-139 948
Ärikasum (kahjum)	155 769	-599 008
Muud finantstulud ja -kulud	-352 769	850 906
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-197 000	251 898
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-197 000	251 898

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ JMC Capital 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Eesti rahandusministri määrusega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid ja finantsarvestuse ja -aruandluse juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes ja hõlmab aruandlusperioodi 01.01.2021-31.12.2021.

Varade ja kohustised jaotus lühi- ja pikaajalisteks

Varad ja kohustised on bilansis jaotatud lühi- ja pikaajalisteks lähtudes sellest, kas vara või kohustise eeldatav valdamine kestab kuni ühe aasta või kauem arvestatuna aruandekuupäevast.

Raha

Bilansis kajastatakse raha pangakontode kirjel arvelduskontode jääke.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse algelt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustise kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kapitaliseerimise alampiir on 5000.00 eurot (ilma käibemaksuta), välja arvatud maa, mis võetakse soetusmaksumuses arvele olenemata maksumusest.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000.00 eurot, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga säilitada vara esialgset taset, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarasid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Kulumi normid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Transpordivahendid 20%
- . Ehitised 5 %

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000 eurot

Tulud

Toodete ja teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel, lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Tulude ja kulude arvestus

- 1) Saadud maksud kajastatakse tuludes vastavalt esitatud arvele.
- 2) Tulu majandustegevusest, muud tulud kajastatakse kasumiaruandes.
- 3) Kulud kajastatakse kasumiaruandes.
- 4) Varast või kohustisest otseselt tekkivad tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes.

Maksustamine

Maksude arvestus

Põhivara või varude soetamisel tasutud mittetagastatavad maksud ja lõivud (näiteks käibemaks, juhul kui ostjaks on mitte-käibemaksukohustuslane) on kajastatud soetamishetkel kuluna ning neid ei kajastata varade soetusmaksumuse koosseisus.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2021 ja aruande koostamispäeva 28. juunini 2022. aasta vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Sündmused pärast aruandekuupäeva, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
pank	21 552	70 827
Kokku raha	21 552	70 827

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	68	68
Kokku nõuded ja ettemaksed	68	68
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 779	5 779
Muud nõuded	62 360	62 360
Kokku nõuded ja ettemaksed	68 139	68 139

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	0	413 359
Kokku varud	0	413 359

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks				1 553
Üksikisiku tulumaks		883		2 128
Sotsiaalmaks		1 485		3 572
Kohustuslik kogumispension		70		77
Töötuskindlustusmaksed		24		168
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	68		5 779	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	68	2 462	5 779	7 498

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2019	749 769	749 769
Soetamine	888 167	888 167
31.12.2020	1 637 936	1 637 936
		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2020	1 637 936	1 637 936
Soetamine	347 334	347 334
31.12.2021	1 985 270	1 985 270

Väärtpaberiportfell, sh:

AS "PNB Banka"

Väärtpaberite kogus 40 780

Turuväärtus seisuga 31.12.2021

309 278 eurot(2019.a 309 278,40 eurot);

JUST2TRADE ONLINE LTD

Turuväärtus seisuga 31.12.2021

5 383 eurot(2020.a 1316 657,82 eurot);

KRAKEN

Turuväärtus seisuga 31.12.2021 1 670 609 eurot(2020.a 12 000 eurot).

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	148 651	24 600	173 251
Akumuleeritud kulum	-62 996		-62 996
Jääkmaksumus	85 655	24 600	110 255
Ostud ja parendused	-67 677	24 600	-43 077
Muud ostud ja parendused	-67 677	24 600	-43 077
Amortisatsioonikulu	-17 058		-17 058
Allahindlused väärtuse languse tõttu	44 061		44 061
31.12.2021			
Soetusmaksumus	80 974	49 200	130 174
Akumuleeritud kulum	-35 993	0	-35 993
Jääkmaksumus	44 981	49 200	94 181

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	564	564
Võlad töövõtjatele	11 810	11 810
Maksuvõlad	2 462	2 462
Kokku võlad ja ettemaksed	14 836	14 836
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	231	231
Võlad töövõtjatele	9 553	9 553
Maksuvõlad	7 498	7 498
Kokku võlad ja ettemaksed	17 282	17 282

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	130 000	130 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	49 259	170 750
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	511 604	112 240
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	560 863	282 990
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	319 208	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	319 208	0
Kokku müügitulu	880 071	282 990
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba, teenuse müük	560 863	151 350
raamatupidamise- ja finantsteenused, finantskonsultatsioonid	319 208	131 640
Kokku müügitulu	880 071	282 990

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	421 588	477 847
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	421 588	477 847

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	1 182	1 178
Mitmesugused bürookulud	6 530	3 751
õigusteenused	19 569	5 194
muud tegevuskulud	29 523	5 843
autokulud	49 144	14 859
pangateenused	3 058	19 528
majapidamiskulud	6 486	3 380
Kokku mitmesugused tegevuskulud	115 492	53 733

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	112 783	136 922
Sotsiaalmaksud	33 764	45 912
Kokku tööjõukulud	146 547	182 834
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
kasum finantsinvesteeringutelt	-343 778	850 916
Intressikulu	-8 991	-10
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-352 769	850 906

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	45 597	45 922

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2022

JMC Capital OÜ (registrikood: 12963896) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA VISBEK	Juhatuse liige	02.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 153 235
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-197 000
Kokku	1 956 235

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	560863	63.73%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	319208	36.27%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jelena Visbek	47001210249	Paldiski linn, Lääne-Harju vald, Harju maakond, Eesti	130000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56693047
E-posti aadress	jmc.ou.capital@gmail.com