

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: JMC Capital OÜ

registrikood: 12963896

tänav a nimi: Rävala pst

maja ja ruumide number: 8-614, postkast 4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10143

telefon: +372 56693047

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

<https://jmccapital.eu/>

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	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

TEGEVUSARUANNE

JMC Capital OÜ 2020 aastal jätkas oma tegevust.

Müügitulu 2020 aastal on 282 990 eurot.

Bilansimahuks on 2 300 517 eurot seisuga 31.12.2020, aruandeaasta kasumiks 251 898 eurot.

Bilansis kajastatud rahajääk vastab pangakinnituskirjale.

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

Finantsinvesteeringud on 1 637 936 eurot.

Nõuded ja ettemaksed on 68 139 eurot võrreldes 2019. aastaga vähenenud 210 240 euro võrra.

Võlad ja ettemaksed on 17 282 eurot võrreldes 2019. aastaga suurenenud 17 249 euro võrra.

Raamatupidamise aastaaruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja raamatupidamise aastaaruande lisadest.

Majandusaasta algas 1. jaanuaril ja lõppes 31. detsembril 2020.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	70 827	251 062
Finantsinvesteeringud	1 637 936	749 769
Nõuded ja ettemaksed	68 139	278 379
Varud	413 359	553 174
Kokku käibevarad	2 190 261	1 832 384
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	110 256	198 986
Kokku põhivarad	110 256	198 986
Kokku varad	2 300 517	2 031 370
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	17 282	33
Kokku lühiajalised kohustised	17 282	33
Kokku kohustised	17 282	33
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	130 000	130 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 901 337	1 448 508
Aruandeaasta kasum (kahjum)	251 898	452 829
Kokku omakapital	2 283 235	2 031 337
Kokku kohustised ja omakapital	2 300 517	2 031 370

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	282 990	895 168
Muud äritulud	0	345
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-477 847	-507 384
Mitmesugused tegevuskulud	-53 733	-25 823
Tööjõukulud	-182 834	-100 782
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-27 636	-47 453
Muud ärikulud	-139 948	0
Ärikasum (kahjum)	-599 008	214 071
Muud finantstulud ja -kulud	850 906	238 758
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	251 898	452 829
Aruandeaasta kasum (kahjum)	251 898	452 829

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ JMC Capital 2020. 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 01.01.2020-31.12.2020.

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 algsest 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 aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- Transpordivahendid 20%

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 2020 ja aruande koostamispäeva 07. aprillini 2020. 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.

Koroonaviiruse (Covid-19) levik maailmas ja Eestis on iseloomustanud 2020. aasta

I kvartalit. Käsitleme antud viiruspuhangut kui bilansipäeva järgset mitte korrigeerivat sündmust. Tulenevalt ebakindlast olukorrast ning selle kiirest arengust pole otstarbekas täpse kvantitatiivse hinnangu andmine viiruspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele. OÜ JMC Capital jälgib olukorda hoolikalt ja praegusele positsioonile tuginedes ei avalda see märkimisväärset negatiivset mõju meie tegevuse lühiajalistele tulemustele. OÜ JMC Capital rakendab kõiki vajalikke meetmeid, et kaitsta oma inimesi ja leevendada ohtu meie klientidele ja ettevõttele tervikuna.

Puuduvad plaanid või kavatsused, mis võivad oluliselt muuta varade bilansilist väärtust või varade ja kohustuste klassifikatsiooni finantsaruannetes.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
pank	70 827	251 062
Kokku raha	70 827	251 062

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 779	5 779
Muud nõuded	62 360	62 360
Laenunõuded	62 360	62 360
Kokku nõuded ja ettemaksed	68 139	68 139
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	278 374	278 374
Ostjatelt laekumata arved	278 374	278 374
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	278 379	278 379

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	413 359	553 174
Kokku varud	413 359	553 174

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 553		
Üksikisiku tulumaks		2 128		
Erisoodustuse tulumaks				33
Sotsiaalmaks		3 572		
Kohustuslik kogumispension		77		0
Töötuskindlustusmaksed		168		
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 779		5	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 779	7 498	5	33

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2018	293 568	293 568
Soetamine	456 201	456 201
31.12.2019	749 769	749 769
		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2019	749 769	749 769
Soetamine	888 167	888 167
31.12.2020	1 637 936	1 637 936

Väärtpaberiportfell, sh:

AS "PNB Banka"

Väärtpaberite kogus 40 780

Turuväärtus seisuga 31.12.2020

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

JUST2TRADE ONLINE LTD

Turuväärtus seisuga 31.12.2020

1 316 657,82 eurot(2019.a 440 490,49 eurot);

KRAKEN

Turuväärtus seisuga 31.12.2020 12 000,00 eurot(2019.a 0 eurot).

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2018				
Soetusmaksumus	0	88 563		88 563
Akumuleeritud kulum	0	-26 569		-26 569
Jääkmaksumus	0	61 994		61 994
Ostud ja parendused		178 445		178 445
Muud ostud ja parendused				178 445
Amortisatsioonikulu	0	-47 453		-47 453
Ümberliigitamised	6 000			6 000
Ümberliigitamised ettemaksetest	6 000			6 000
31.12.2019				
Soetusmaksumus	6 000	267 008		273 008
Akumuleeritud kulum	0	-74 022		-74 022
Jääkmaksumus	6 000	192 986		198 986
Ostud ja parendused		60 088	24 600	84 688
Amortisatsioonikulu		-27 636		-27 636
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-6 000			-6 000
Müügid (jääkmaksumuses)		-139 782		-139 782
Ümberliigitamised				0
Muud muutused				0
31.12.2020				
Soetusmaksumus	6 000	327 096	24 600	357 696
Akumuleeritud kulum	-6 000	-241 440	0	-247 440
Jääkmaksumus	0	85 656	24 600	110 256

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 tööeast.

Kulumi normid aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- Transpordivahendid 20%

Transpordivahendid seisuga 31.12.2020.a:

Mercedes-Benz GLE 350 d 4MATIC Coupe jääkväärtus 26 569 eurot

VOLKSWAGEN CALIFORNIA BEACH jääkväärtus 59 087 eurot

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	33	33
Kokku võlad ja ettemaksed	33	33

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	130 000	130 000
Osade arv (tk)	1	1
Ainuosanik Jelena Visbek 100 %,osakapitali suurus 130 000 EUR. Tegelikud kasusaaja Jelena Visbek.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	170 750	895 168
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	112 240	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	282 990	895 168
Kokku müügitulu	282 990	895 168
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba, teenuse müük	151 350	237 785
raamatupidamise- ja finantsteenused, finantskonsultatsioonid	131 640	657 383
Kokku müügitulu	282 990	895 168

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum valuutakursi muutustest	0	345
Kokku muud äritulud	0	345

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	477 847	272 884
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	234 500
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	477 847	507 384

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	1 178	716
Mitmesugused bürookulud	3 751	1 960
Lähetuskulud	0	1 999
Koolituskulud	0	1 438
õigusteenused	5 194	543
muud tegevuskulud	5 843	5 475
autokulud	14 859	7 282
pangateenused	19 528	4 234
majapidamiskulud	3 380	1 868
Muud	0	308
Kokku mitmesugused tegevuskulud	53 733	25 823

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	136 922	75 776
Sotsiaalmaksud	45 912	25 006
Kokku tööjõukulud	182 834	100 782
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 15 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-20 880	0
kasum finantsinvesteeringutelt	876 167	239 925
Intressikulu	-4 381	-1 167
Kokku muud finantstulud ja -kulud	850 906	238 758

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	45 922	27 276

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.04.2021

JMC Capital OÜ (registrikood: 12963896) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA VISBEK	Juhatuse liige	07.04.2021
Resolutsioon:	Jelena Visbek	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 901 337
Aruandeaasta kasum (kahjum)	251 898
Kokku	2 153 235

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	151350	53.48%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	131640	46.52%	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