

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Jim Invest Holding OÜ

registrikood: 14355868

tänava/talu nimi, Tartu mnt 14

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10117

e-posti aadress: triinu@colonna.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Jim Invest Holding OÜ (edaspidi Ettevõtte) asutati 20. oktoobril 2017. aastal. Ettevõtte põhitegevus on enda kinnisvara ost ja müük (EMTAK kood 68101). Ettevõtte registreeritud osakapital on 2600 eurot ja koosneb ühest osast.

Aruandeperiood on 01. jaanuar 2020 -31. detsember 2020.

Ettevõttes ei olnud aruandeperioodil töötajaid, kõik vajalikud teenused ja tooted osteti sisse. Juhatusel tasusid ei arvestatud ega makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 636	137 013	
Kokku käibevarad	24 636	137 013	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 250	1 250	3
Finantsinvesteeringud	187 447	379 500	4
Nõuded ja ettemaksed	1 258 259	747 027	2
Kokku põhivarad	1 446 956	1 127 777	
Kokku varad	1 471 592	1 264 790	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	800	0	6
Kokku lühiajalised kohustised	800	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 402 844	1 208 382	5
Võlad ja ettemaksed	61 647	47 229	6
Kokku pikaajalised kohustised	1 464 491	1 255 611	
Kokku kohustised	1 465 291	1 255 611	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Ülekurss	38 000	38 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 421	-26 281	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 878	-5 140	
Kokku omakapital	6 301	9 179	
Kokku kohustised ja omakapital	1 471 592	1 264 790	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused tegevuskulud	-884	-1 916
Ärikasum (kahjum)	-884	-1 916
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13 717	9 350
Intressitulud	46 929	34 178
Intressikulud	-62 640	-46 752
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 878	-5 140
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 878	-5 140

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Jim Invest Holding OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Soetusmaksumuse meetodil (s.t soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused) kajastatakse investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mis ei ole avalikult kaubeldavad ning mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Investeering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud. Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test. Investeeringuobjekti poolt makstavad dividendid kajastatakse tuluna sel hetkel, kui investeerijal tekib õigus dividendidele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Finantskohustised

Finantskohustises võetakse arvele õiglases väärtuses, mida vähendatakse otseste tehingukulude võrra. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil; seega kõiki vahesid saadavate (neto tehingukulude võrra) ning makstavate summade vahel kajastatakse kasumiaruandes finantskohustuse kehtivuse vältel efektiivse intressimäära meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Seotud osapooled

Raamatupidamise aastaaruandes on loetud seotud osapoolteks:

- ettevõtte osanikke;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	1 258 259	0	1 258 259	0
Laenunõuded	1 178 653	0	1 178 653	0
Intressinõuded	79 606	0	79 606	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 258 259	0	1 258 259	0

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	747 027	0	747 027	0
Laenunõuded	712 849	0	712 849	0
Intressinõuded	34 178	0	34 178	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	747 027	0	747 027	0

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2020					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
14368991	Vesse Projekt OÜ	Eesti	Enda kinnisvara ost ja müük	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	Muud muutused	31.12.2020
Vesse Projekt OÜ	1 250	0	1 250
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 250	0	1 250

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2018	0	110 000	110 000
Soetamine	198 500	71 000	269 500
31.12.2019	198 500	181 000	379 500
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2019	198 500	181 000	379 500
Muud	192 053		192 053
31.12.2020	390 553	181 000	571 553

Pikaajalised finantsinvesteeringud sisaldavad seisuga 31.12.2020 ja 31.12.2019 10%-list osalust Keemia Holding OÜ-s ning Inbanki võlakirju.

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen osanikult	1 402 844	0	1 402 844	0	5%	EUR	Tähtajatu	8
Pikaajalised laenud kokku	1 402 844	0	1 402 844	0				
Laenukohustised kokku	1 402 844	0	1 402 844	0				
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen osanikult	1 208 382	0	1 208 382	0	5%	EUR	Tähtajatu	8
Pikaajalised laenud kokku	1 208 382	0	1 208 382	0				
Laenukohustised kokku	1 208 382	0	1 208 382	0				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	800	800	0	0
Muud võlad	61 647	0	61 647	0
Intressivõlad	61 647	0	61 647	0
Kokku võlad ja ettemaksed	62 447	800	61 647	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	47 229	0	47 229	0
Intressivõlad	47 229	0	47 229	0
Kokku võlad ja ettemaksed	47 229	0	47 229	0

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte puudusid aastatel 2020 ja 2019 töötajad.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	1 063 569	0	747 027	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 464 491	0	1 255 611

Laenud

2020	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad							
Vesse Projekt OÜ	275 000	0	0	0	5%	EUR	Tähtajatu
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Laen osanikult	0	275 000	80 538	48 221	5%	EUR	Tähtajatu

2019	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad							
Vesse Projekt OÜ	712 849	0	0	0	5%	EUR	Tähtajatu
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Laen osanikult	0	398 500	0	0	5%	EUR	Tähtajatu

Nõuded seotud osapoolte vastu sisaldavad laenunõuet summas 987 849 eurot (2019: 712 849 eurot) ja intressinõuet summas 75 719 eurot (2019: 34 178 eurot).

Aruandeperioodil arvestati nõuetelt seotud osapoolte vastu intressitulu summas 41 541 eurot (2019: 34 178 eurot).

Kohustised seotud osapoolte ees sisaldavad laenukohustist summas 1 402 844 eurot (2019: 1 208 382 eurot) ja intressikohustist summas 61 647 eurot (2019: 47 229 eurot).

Aruandeperioodil arvestati kohustistelt seotud osapoolte ees intressikulu 62 640 eurot (2019: 46 752 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.02.2021

Jim Invest Holding OÜ (registrikood: 14355868) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TRIINU REINOLD	Juhatuse liige	07.06.2021
Resolutsioon:	Kinnitada aruanne	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 421
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 878
Kokku	-34 299
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-34 299
Kokku	-34 299

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 421
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 878
Kokku	-34 299
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-34 299
Kokku	-34 299

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Patricia Salice	24.09.1969	Eesti	2600 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	triinu@colonna.ee