

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2014

aruandeaasta lõpp: 31.03.2015

ärinimi: Osaühing J-MAK Invest

registrikood: 11573302

tänava/talu nimi, Pune 1-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12015

telefon: +372 53448090

e-posti aadress: muhu@mail.ru

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Muud nõuded	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ J-Mak Invest põhitegevuseks on investeerimistegevus (muu laenuandmine).

2015.a. plaanis on jätkata investeeringuid.

Osaühing on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2015	31.03.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	92 820	21 249	
Nõuded ja ettemaksed	387 277	421 971	2
Varud	14 194	0	
Kokku käibevara	494 291	443 220	
Kokku varad	494 291	443 220	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	354 158	353 219	4
Võlad ja ettemaksed	6 673	1 054	5
Kokku lühiajalised kohustused	360 831	354 273	
Kokku kohustused	360 831	354 273	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 135	65 665	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 513	20 470	
Kokku omakapital	133 460	88 947	
Kokku kohustused ja omakapital	494 291	443 220	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2014 - 31.03.2015	01.04.2013 - 31.03.2014	Lisa nr
Müügitulu	34 650	11 324	7
Mitmesugused tegevuskulud	-4 470	-3 397	
Tööjõukulud	-8 330	-10 255	8
Kokku ärikasum (-kahjum)	21 850	-2 328	
Muud finantstulud ja -kulud	22 663	22 798	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	44 513	20 470	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 513	20 470	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.04.2014 - 31.03.2015	01.04.2013 - 31.03.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	21 850	-2 328
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	21 360	508
Kokku korrigeerimised	21 360	508
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-29 497	-194
Varude muutus	-14 194	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 619	-248
Laekunud intressid	1 406	22 290
Kokku rahavood äritegevusest	6 544	20 028
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-117 963	-57 193
Antud laenude tagasimaksed	185 113	11 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	67 150	-46 193
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	19 879
Saadud laenude tagasimaksed	-2 123	-30 279
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 123	-10 400
Kokku rahavood	71 571	-36 565
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 249	57 814
Raha ja raha ekvivalentide muutus	71 571	-36 565
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	92 820	21 249

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.03.2013	2 556	256	65 665	68 477
Aruandeaasta kasum (kahjum)			20 470	20 470
31.03.2014	2 556	256	86 135	88 947
Aruandeaasta kasum (kahjum)			44 513	44 513
31.03.2015	2 556	256	130 648	133 460

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-gu J-Mak Invest 31.03.2015.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 17 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud (täis) eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui OÜ J-Mak Invest kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varusid kajastatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Finantskohustused

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
 - (b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid).
- Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest makstava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule ja oma põhikirjale teeb OÜ J-Mak Invest igal aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% OÜ J-Mak Invest osakapitalist.

Kasumiaruanne

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta, on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusemärgiga) summadena.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohustuslase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudmeetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 280	8 280	
Muud nõuded	378 997	378 997	3
Laenunõuded	351 550	351 550	
Intressinõuded	27 447	27 447	
Kokku nõuded ja ettemaksed	387 277	387 277	
	31.03.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud nõuded	421 971	421 971	3
Laenunõuded	415 951	415 951	
Intressinõuded	6 020	6 020	
Kokku nõuded ja ettemaksed	421 971	421 971	

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.03.2015	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Löpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	351 550	351 550				2
Juridiline isik	261 558	261 558	6	EUR	2016	
Juridiline isik	29 000	29 000	8	EUR	2016	
Juridiline isik	13 942	13 942	8	USD	2016	
Juridiline isik	11 550	11 550	12	EUR	2016	
Juridiline isik	35 500	35 500	15	EUR	2016	
Intressinõuded	27 447	27 447		EUR	2016	2
Kokku muud nõuded	378 997	378 997				
	31.03.2014	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Löpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	415 951	415 951				2
Juridiline isik	361 558	361 558	6	EUR	2015	
Juridiline isik	35 000	35 000	8	EUR	2014	
Juridiline isik	11 193	11 193	8	USD	2014	
Füüsiline isik	8 200	8 200	6	EUR	2014	
Intressinõuded	6 020	6 020		EUR	2015	2
Kokku muud nõuded	421 971	421 971				

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.03.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Füüsiline isik	340 216	340 216			0	EUR	2016
Füüsiline isik	13 942	13 942			0	USD	2016
Lühiajalised laenud kokku	354 158	354 158					
Laenukohustused kokku	354 158	354 158					

	31.03.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Füüsiline isik	342 340	342 340			0	EUR	2015
Füüsiline isik	10 879	10 879			0	USD	2015
Lühiajalised laenud kokku	353 219	353 219					
Laenukohustused kokku	353 219	353 219					

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	938	938
Võlad töövõtjatele	890	890
Maksuvõlad	2 103	2 103
Muud võlad	2 742	2 742
Muud viitvõlad	2 742	2 742
Kokku võlad ja ettemaksed	6 673	6 673

	31.03.2014	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	535	535
Maksuvõlad	519	519
Kokku võlad ja ettemaksed	1 054	1 054

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.03.2015	31.03.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 380	0
Üksikisiku tulumaks	113	48
Sotsiaalmaks	587	446
Kohustuslik kogumispension	10	11
Töötuskindlustusmaksed	13	14
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 103	519

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	01.04.2014 - 31.03.2015	01.04.2013 - 31.03.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	34 650	11 324
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	34 650	11 324
Kokku müügitulu	34 650	11 324
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tölketeenus	1 200	0
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	33 450	11 324
Kokku müügitulu	34 650	11 324

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2014 - 31.03.2015	01.04.2013 - 31.03.2014
Palgakulu	-6 163	-7 045
Sotsiaalmaksud	-2 166	-3 210
Kokku tööjõukulud	-8 329	-10 255
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.04.2014 - 31.03.2015	01.04.2013 - 31.03.2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-44	103
Intressitulu laenudelt	22 698	22 690
Muud intressitulud	9	5
Kokku muud finantstulud ja -kulud	22 663	22 798

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.03.2015	31.03.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	354 158	353 219

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.04.2014 - 31.03.2015	01.04.2013 - 31.03.2014
Arvestatud tasu	1 860	1 980

Juhatus koosneb 1 inimest, erisoodustusi ei osutatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.07.2015

Osaühing J-MAK Invest (registrikood: 11573302) 01.04.2014 - 31.03.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI ZIMIN	Juhatuse liige	30.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 135
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 513
Kokku	130 648
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	130 648
Kokku	130 648

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.03.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 135
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 513
Kokku	130 648
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	130 648
Kokku	130 648

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	33450	96.54%	Jah
Kirjalik ja suuline tõlge	74301	1200	3.46%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Juri Zimin	36004070345	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53448090
E-posti aadress	muhi@mail.ru