

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2017

aruandeaasta lõpp: 31.03.2018

ärinimi: Osaühing J-MAK Invest

registrikood: 11573302

tänavatalu nimi, Pune tee 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Muud nõuded	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

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

2018-2019.a. plaanis on jätkata investeeringuid.

Osaühing on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2018	31.03.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	60 462	124 453	
Finantsinvesteeringud	88 316	0	
Nõuded ja ettemaksed	433 887	691 293	
Muud nõuded	433 887	691 293	2
Kokku käibevarad	582 665	815 746	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	835 220	505 809	
Muud nõuded	835 220	505 809	2
Materiaalsed põhivarad	27 240	35 688	
Kokku põhivarad	862 460	541 497	
Kokku varad	1 445 125	1 357 243	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	101 537	149 776	4
Võlad ja ettemaksed	2 470	6 023	
Võlad tarnijatele	0	56	
Võlad töövõtjatele	890	735	
Maksuvõlad	897	707	
Muud võlad	683	4 525	
Kokku lühiajalised kohustised	104 007	155 799	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 055 000	1 036 760	4
Kokku pikaajalised kohustised	1 055 000	1 036 760	
Kokku kohustised	1 159 007	1 192 559	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	161 872	151 718	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	121 434	10 154	
Kokku omakapital	286 118	164 684	
Kokku kohustised ja omakapital	1 445 125	1 357 243	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2017 - 31.03.2018	01.04.2016 - 31.03.2017	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-5 119	-8 786	
Tööjõukulud	-12 897	-12 238	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 448	-6 576	3
Ärikasum (kahjum)	-26 464	-27 600	
Intressitulud	142 325	95 726	
Intressikulud	0	-11 760	
Muud finantstulud ja -kulud	5 573	-46 212	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	121 434	10 154	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	121 434	10 154	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-gu J-Mak Invest 31.03.2018.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 õiglane 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 -kohustised

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurost, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (sh tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640.00

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5 aastat

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

(a) tasuda teisele osapoolele raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või

(b) vahetada teise osapoolega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid).

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest makstava tasu õiglane 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.

Tulud

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

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 miinusmärgiga) summadena.

Lisa 2 Muud nõuded

(eurodes)

	31.03.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	1 256 024	420 804	720 681	114 539			
Juriidiline isikud	1 256 024	420 804	720 681	114 539	turutingimustel	eur	2018-2031
Intressinõuded	13 083	13 083					
Juriidiline isikud	13 083	13 083					
Kokku muud nõuded	1 269 107	433 887	720 681	114 539			

	31.03.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	1 189 694	683 885	414 881	90 928			
Juriidiline isikud	1 189 694	683 885	414 881	90 928	turutingimustel	eur	2017-2031
Intressinõuded	7 408	7 408					
Juriidiline isikud	7 408	7 408					
Kokku muud nõuded	1 197 102	691 293	414 881	90 928			

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	42 264	42 264	42 264
Amortisatsioonikulu	-6 576	-6 576	-6 576
31.03.2017			
Soetusmaksumus	42 264	42 264	42 264
Akumuleeritud kulum	-6 576	-6 576	-6 576
Jääkmaksumus	35 688	35 688	35 688
Amortisatsioonikulu	-8 448	-8 448	-8 448
31.03.2018			
Soetusmaksumus	42 264	42 264	42 264
Akumuleeritud kulum	-15 024	-15 024	-15 024
Jääkmaksumus	27 240	27 240	27 240

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.03.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Füsiiline isik	89 363	89 363				eur	2018-2019
Füsiiline isik	12 174	12 174				usd	2018-2019
Lühiajalised laenud kokku	101 537	101 537					
Pikaajalised laenud							
Juriidiline isik	1 055 000		1 055 000		turutingimustel	eur	2037
Pikaajalised laenud kokku	1 055 000		1 055 000				
Laenukohustised kokku	1 156 537	101 537	1 055 000				
	31.03.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Füsiiline isik	135 743	135 743				eur	2017-2018
Füsiiline isik	14 033	14 033				usd	2017-2018
Lühiajalised laenud kokku	149 776	149 776					
Pikaajalised laenud							
Juriidiline isik	1 036 760		1 036 760		turutingimustel	eur	2020
Pikaajalised laenud kokku	1 036 760		1 036 760				
Laenukohustised kokku	1 186 536	149 776	1 036 760				

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2017 - 31.03.2018	01.04.2016 - 31.03.2017
Palgakulu	-9 093	-8 640
Sotsiaalmaksud	-3 804	-3 598
Kokku tööjõukulud	-12 897	-12 238
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 6 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.04.2017 - 31.03.2018	01.04.2016 - 31.03.2017
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	5 174	153
Muud finantskulud	0	-54 871
Muud finantstulud	399	8 506
Kokku muud finantstulud ja -kulud	5 573	-46 212

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.03.2018	31.03.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	102 220	149 776

01.04.2017 - 31.03.2018	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Omanik	46 380

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.04.2017 - 31.03.2018	01.04.2016 - 31.03.2017
Arvestatud tasu	6 228	6 000

Juhatus koosneb 1 inimest, erisoodustusi ei osutatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.09.2018

Osaühing J-MAK Invest (registrikood: 11573302) 01.04.2017 - 31.03.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI ZIMIN	Juhatuse liige	26.09.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	161 872
Aruandeaasta kasum (kahjum)	121 434
Kokku	283 306
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	283 306
Kokku	283 306

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.03.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	161 872
Aruandeaasta kasum (kahjum)	121 434
Kokku	283 306
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	283 306
Kokku	283 306

Osanikud

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

Sidevahendid

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