

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2019

aruandeaasta lõpp: 31.03.2020

ärinimi: Osaühing J-MAK Invest

registrikood: 11573302

tänava/talu nimi, Pune tee 1-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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).

2020-2021.a. plaanis on jätkata investeringuid.

Osaühing on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2020	31.03.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	90 364	108 463	
Finantsinvesteeringud	72 251	87 633	
Nõuded ja ettemaksed	386 232	697 872	
Muud nõuded	386 232	697 872	2
Kokku käibevarad	548 847	893 968	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	871 894	547 807	
Muud nõuded	871 894	547 807	2
Materiaalsed põhivarad	10 344	18 792	3
Kokku põhivarad	882 238	566 599	
Kokku varad	1 431 085	1 460 567	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 055 000	56 714	
Võlad ja ettemaksed	14 457	1 826	
Võlad tarnijatele	180	0	
Võlad töövõtjatele	850	970	
Maksuvõlad	13 269	856	
Muud võlad	158	0	
Kokku lühiajalised kohustised	1 069 457	58 540	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 055 000	
Kokku pikaajalised kohustised	0	1 055 000	4
Kokku kohustised	1 069 457	1 113 540	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	294 215	283 306	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 601	60 909	
Kokku omakapital	361 628	347 027	
Kokku kohustised ja omakapital	1 431 085	1 460 567	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2019 - 31.03.2020	01.04.2018 - 31.03.2019	Lisa nr
Muud äritulud	0	81	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 871	-7 469	
Tööjõukulud	-15 108	-16 157	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 448	-8 448	3
Ärikasum (kahjum)	-36 427	-31 993	
Intressitulud	119 459	128 555	
Muud finantstulud ja -kulud	-5 931	-35 653	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	77 101	60 909	
Tulumaks	-12 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 601	60 909	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ J-MAK Invest 31.03.2020.aastal lõppenud raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, OÜ J-MAK Invest finantsseisundi ja -tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada. Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et OÜ J-MAK Invest on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud 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 tuletisinstrumentid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investeering 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 investeeringuid, 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 Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult Euroopa Keskpanka 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. Materiaalselt 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 osapoolale raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või

(b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

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 tekkepõhiselt.

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)

	31.03.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	1 249 787	377 893	661 805	210 089			
Juriidiline isikud	1 249 787	377 893	661 805	210 089	turutingimustel	eur	2020-2034
Intressinõuded	8 339	8 339					
Juriidiline isikud	8 339	8 339				eur	2020
Kokku muud nõuded	1 258 126	386 232	661 805	210 089			

	31.03.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	1 237 306	689 499	547 807				
Juriidiline isikud	1 237 306	689 499	547 807		turutingimustel	eur	2019-2029
Intressinõuded	8 373	8 373					
Juriidiline isikud	8 373	8 373				eur	2019
Kokku muud nõuded	1 245 679	697 872	547 807				

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Transpordivahendid	
31.03.2018		
Soetusmaksumus	42 264	42 264
Akumuleeritud kulum	-15 024	-15 024
Jääkmaksumus	27 240	27 240
Amortisatsioonikulu	-8 448	-8 448
31.03.2019		
Soetusmaksumus	42 264	42 264
Akumuleeritud kulum	-23 472	-23 472
Jääkmaksumus	18 792	18 792
Amortisatsioonikulu	-8 448	-8 448
31.03.2020		
Soetusmaksumus	42 264	42 264
Akumuleeritud kulum	-31 920	-31 920
Jääkmaksumus	10 344	10 344

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.03.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juriidiline isikud	1 055 000	1 055 000			turutingimustel	eur	2021
Lühiajalised laenud kokku	1 055 000	1 055 000					
Juriidiline isikud							
Laenukohustised kokku	1 055 000	1 055 000					

	31.03.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Füüsiline isik	43 363	43 363				eur	2019-2020
Füüsiline isik	13 351	13 351				usd	2019-2020
Lühiajalised laenud kokku	56 714	56 714					
Pikaajalised võlakirjad							
Juriidiline isik	1 055 000			1 055 000	turutingimustel	eur	2037
Pikaajalised võlakirjad kokku	1 055 000			1 055 000			
Laenukohustised kokku	1 111 714	56 714		1 055 000			

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2019 - 31.03.2020	01.04.2018 - 31.03.2019
Palgakulu	-10 879	-11 460
Sotsiaalmaksud	-4 230	-4 697
Kokku tööjõukulud	-15 109	-16 157
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 6 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.04.2019 - 31.03.2020	01.04.2018 - 31.03.2019
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-9 006	-39 269
Muud finantstulud	3 075	3 616
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-5 931	-35 653

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.03.2020	31.03.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	56 714

Laenud

01.04.2019 - 31.03.2020	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Omanik	56 791

01.04.2018 - 31.03.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Omanik	9 000	55 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.04.2019 - 31.03.2020	01.04.2018 - 31.03.2019
Arvestatud tasu	6 046	8 400

Juhatus koosneb 1 inimest, erisoodustusi ei osutatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.10.2020

Osaühing J-MAK Invest (registrikood: 11573302) 01.04.2019 - 31.03.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI ZIMIN	Juhatuse liige	02.11.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	294 215
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 601
Kokku	358 816
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	358 816
Kokku	358 816

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.03.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	294 215
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 601
Kokku	358 816
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	358 816
Kokku	358 816

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	muhi@mail.ru