

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2021

aruandeaasta lõpp: 31.03.2022

ärinimi: Osaühing J-MAK Invest

registrikood: 11573302

tänava/talu nimi, Pune tee 9-2

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 Laenunõuded	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

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

2022-2023.a. plaanis on jätkata investeeringuid.

Osaühing on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2022	31.03.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	27 319	188 058	
Finantsinvesteeringud	30 950	30 950	
Nõuded ja ettemaksed	601 180	573 879	
Laenunõuded	587 557	560 126	3
Muud nõuded	13 623	13 753	2
Kokku käibevarad	659 449	792 887	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	149 868	0	
Nõuded ja ettemaksed	717 268	663 953	
Laenunõuded	717 268	663 953	3
Materiaalsed põhivarad	0	1 896	4
Kokku põhivarad	867 136	665 849	
Kokku varad	1 526 585	1 458 736	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	75 000	0	
Võlad ja ettemaksed	3 043	3 050	
Võlad tarnijatele	291	288	
Võlad töövõtjatele	1 450	1 450	
Maksuvõlad	1 302	1 312	
Kokku lühiajalised kohustised	78 043	3 050	
Kokku kohustised	78 043	3 050	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 056	5 056	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 347 430	1 341 945	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 800	108 429	
Kokku omakapital	1 448 542	1 455 686	
Kokku kohustised ja omakapital	1 526 585	1 458 736	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2021 - 31.03.2022	01.04.2020 - 31.03.2021	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-10 285	-20 818	
Tööjõukulud	-22 743	-17 990	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 896	-8 448	4
Ärikasum (kahjum)	-34 924	-47 256	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	9 583	48 699	
Intressitulud	141 225	123 072	
Muud finantstulud ja -kulud	1 984	1 502	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	117 868	126 017	
Tulumaks	-22 068	-17 588	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 800	108 429	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ J-MAK Invest 31.03.2022.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 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 1000 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. Materiaalsed põhivarad kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000,00

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

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

(b) vahetada teise osapooliga 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 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)

	31.03.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Intressinõuded	13 623	13 623				
Juriidiline isikud	13 623	13 623			eur	2022
Kokku muud nõuded	13 623	13 623				
	31.03.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Intressinõuded	13 753	13 753				
Juriidiline isikud	13 753	13 753			eur	2021-2022
Kokku muud nõuded	13 753	13 753	506 520	157 433		

Lisa 3 Laenunõuded

(eurodes)

	31.03.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Juriidiline isik	587 557	587 557			turutingimustel	eur	2022-2023
Juriidiline isikud	717 268		680 224	37 044	turutingimustel	eur	2023-2029
Laenunõuded	1 304 825	587 557	680 224	37 044			

	31.03.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Juriidiline isikud	560 126	560 126			turutingimustel	eur	2021-2022
Juriidiline isikud	663 953		506 520	157 433	turutingimustel	eur	2022-2029
Laenunõuded	1 224 079	560 126	506 520	157 433			

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Transpordivahendid	
31.03.2020		
Soetusmaksumus	42 264	42 264
Akumuleeritud kulum	-31 920	-31 920
Jääkmaksumus	10 344	10 344
Amortisatsioonikulu	-8 448	-8 448
31.03.2021		
Soetusmaksumus	42 264	42 264
Akumuleeritud kulum	-40 368	-40 368
Jääkmaksumus	1 896	1 896
Amortisatsioonikulu	-1 896	-1 896
31.03.2022		
Soetusmaksumus	42 264	42 264
Akumuleeritud kulum	-42 264	-42 264
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2021 - 31.03.2022	01.04.2020 - 31.03.2021
Palgakulu	-17 026	-17 990
Sotsiaalmaksud	-5 717	-4 545
Kokku tööjõukulud	-22 743	-22 535
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.03.2021	Saadud laenud	31.03.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	75 000	75 000
Kokku laenukohustised	0	75 000	75 000

Juhatus koosneb 1 inimest, erisoodustusi ei osutatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.09.2022

Osaühing J-MAK Invest (registrikood: 11573302) 01.04.2021 - 31.03.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI ZIMIN	Juhatuse liige	05.09.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 347 430
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 800
Kokku	1 443 230
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 443 230
Kokku	1 443 230

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.03.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 347 430
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 800
Kokku	1 443 230
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 443 230
Kokku	1 443 230

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