

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Jefferson Invest

registrikood: 11330350

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 15

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10141

telefon: +372 5104614

e-posti aadress: jaanus@kawegroup.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 3 Osakapital	7
Lisa 4 Tööjõukulud	7
Lisa 5 Seotud osapooled	7
Lisa 6 Sündmused pärast aruandekuupäeva	8
Aruande allkirjad	9
Vandeaudiitori aruanne	10

Tegevusaruanne

Jefferson Invest OÜ omab osalusi viies sidusettevõttes.

2021.a. saadi finantsinvesteeringutest kasumit 243 tuhat eurot.

Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

2022. aastal jääb tegevuse põhisuund samaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	69	139	
Nõuded ja ettemaksed	23 607	23 708	
Nõuded seotud osapoolte vastu	23 607	23 708	5
Kokku käibevarad	23 676	23 847	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 415 360	2 171 927	
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	2 415 360	2 171 927	2
Kokku põhivarad	2 415 360	2 171 927	
Kokku varad	2 439 036	2 195 774	
Kohustised ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	3
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 192 962	2 315 132	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	243 262	-122 170	
Kokku omakapital	2 439 036	2 195 774	
Kokku kohustised ja omakapital	2 439 036	2 195 774	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-171	-194	
Ärikasum (kahjum)	-171	-194	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	243 433	-121 976	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	243 262	-122 170	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	243 262	-122 170	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Jefferson Invest 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Jefferson OÜ 2021.a. aruanne on koostatud vastavalt väikeettevõtja suurusklassile ettenähtud aruandlusvormile.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskonto jääki.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud sidusettevõtjatesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil. RTJ 11.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtted on ettevõtte, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Kalendriaastas jaotatud kasum, mis on eelmise kolme kalendriaasta keskmisest jaotatud kasumist väiksem või sellega võrdne, maksustatakse määraga 14/86.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse omanikku ja juhatuse liiget.

Lisa 2 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
11255157	Duarte Group OÜ	Eesti	kinnisvara haldamine	5	5
11332277	Kawe Puit OÜ	Eesti	kinnisvara haldamine	5	5
11220495	Aquabene OÜ	Eesti	kinnisvara haldamine	5	5
10145662	Türi Kvartal OÜ	Eesti	kinnisvara haldamine	5	5
11372437	Kawe Invest OÜ	Eesti	kinnisvara haldamine	5	5

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2021
Duarte Group OÜ	639 559	91 951	731 510
Kawe Puit OÜ	202 400	22 782	225 182
Aquabene OÜ	266 346	50 379	316 725
Türi Kvartal OÜ	129 732	9 304	139 036
Kawe Invest OÜ	933 890	69 017	1 002 907
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 171 927	243 433	2 415 360

Lisa 3 Osakapital (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 4 Tööjõukulud (eurodes)

Aruandeperioodil töötajaid ei olnud.

Lisa 5 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
--------------	------------	------------

Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 607	23 707
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 607	23 707

Lisa 6 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020. ja 2021.aastal laialdasemalt levima hakanud koroonaviirus COVID-19 järelmõju ettevõtte tegevusele ja tulemustele on juhtkonna hinnangul hetkel raske hinnata.

Juhatuse hinnangul suudab ettevõtte vaatamata COVID-19 erinevatele riskitsenaariumitele täita kõiki oma kohustusi ja seetõttu kasutab jätkuvalt aruande koostamisel tegevuse jätkuvuse printsiipi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

OÜ Jefferson Invest (registrikood: 11330350) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS KOSEMAA	Juhatuse liige	01.02.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Jefferson Invest osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Jefferson Invest raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4-8.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Jefferson Invest finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Muu asjaolu

Ettevõtte eelmiste majandusaastate aruandeid ei ole auditeeritud. Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Jefferson Invest finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ega siis lõppenud majandusaasta finantstulemust.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aare Olander

Vandeaudiitori number 342

Grow Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 103

Mustamäe tee 60, Tallinn, Harju maakond, 12916

01.02.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Jefferson Invest (registrikood: 11330350) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE OLANDER	Vandeaudiitor	01.02.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 192 962
Aruandeaasta kasum (kahjum)	243 262
Kokku	2 436 224
Jaotamine	
Kokku	2 436 224

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 192 962
Aruandeaasta kasum (kahjum)	243 262
Kokku	2 436 224
Jaotamine	
Kokku	2 436 224

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaanus Kosemaa	37109190275		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5104614
E-posti aadress	jaanus@kawegroup.ee