

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2022

aruandeaasta lõpp: 31.03.2023

ärinimi: Osaühing J-MAK Invest

registrikood: 11573302

tänavatalu nimi, Pune tee 9-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Laenunõuded	7
Lisa 3 Muud nõuded	7
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

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

2023-2024.a. plaanis on jätkata investeeringuid.

Osaühing on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2023	31.03.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	442 390	27 319	
Finantsinvesteeringud	241 341	30 950	
Nõuded ja ettemaksed	419 347	601 180	
Laenunõuded	402 857	587 557	2
Muud nõuded	16 490	13 623	3
Kokku käibevarad	1 103 078	659 449	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	0	149 868	
Nõuded ja ettemaksed	445 338	717 268	
Laenunõuded	445 338	717 268	2
Kokku põhivarad	445 338	867 136	
Kokku varad	1 548 416	1 526 585	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	30 000	75 000	
Võlad ja ettemaksed	3 034	3 043	
Võlad tarnijatele	288	291	
Võlad töövõtjatele	1 450	1 450	
Maksuvõlad	1 296	1 302	
Kokku lühiajalised kohustised	33 034	78 043	
Kokku kohustised	33 034	78 043	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 445 730	1 349 930	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 840	95 800	
Kokku omakapital	1 515 382	1 448 542	
Kokku kohustised ja omakapital	1 548 416	1 526 585	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2021 - 31.03.2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-27 947	-10 285	
Tööjõukulud	-23 281	-22 743	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-1 896	
Muud ärikulud	-1	0	
Ärikasum (kahjum)	-51 229	-34 924	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-1 011	9 583	
Intressitulud	117 918	141 225	
Muud finantstulud ja -kulud	1 162	1 984	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	66 840	117 868	
Tulumaks	0	-22 068	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 840	95 800	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ J-MAK Invest 31.03.2023.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 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.

Finantskohustised

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 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 miinusemärgiga) summadena.

Lisa 2 Laenunõuded

(eurodes)

	31.03.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Juriidiline isikud	813 195	367 857	445 338		10-12%	eur	2023-2028
Laenunõuded	813 195	367 857	445 338				

	31.03.2022	Jaotus järeljäänud 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			

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.03.2023	12 kuu jooksul	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Intressinõuded	16 490	16 490		
Juriidiline isikud	16 490	16 490	eur	2023
Kokku muud nõuded	16 490	16 490		

	31.03.2022	12 kuu jooksul	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Intressinõuded	13 623	13 623		
Juriidiline isikud	13 623	13 623	eur	2022
Kokku muud nõuded	13 623	13 623		

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2021 - 31.03.2022
Palgakulu	-23 281	-17 026
Sotsiaalmaksud	-5 881	-5 717
Kokku tööjõukulud	-29 162	-22 743
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

ANTUD LAENUD	31.03.2022	Antud laenude tagasimaksed	31.03.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	75 000	45 000	30 000
Kokku antud laenud	75 000	45 000	30 000

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: 05.09.2023

Osaühing J-MAK Invest (registrikood: 11573302) 01.04.2022 - 31.03.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI ZIMIN	Juhatuse liige	05.09.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 445 730
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 840
Kokku	1 512 570
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 512 570
Kokku	1 512 570

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.03.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 445 730
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 840
Kokku	1 512 570

Sidevahendid

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