

ANNUAL REPORT

beginning of financial year: 01.01.2023

end of the financial year: 31.12.2023

business name: JC MANAGEMENT OÜ

register code: 14062476

postal address: Harju maakond, Tallinn, Haabersti linnaosa,
Vihu tn 21

postal code: 13522

telephone: +372 56975887

e-mail address: jason_clark8@hotmail.co.uk

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 10 Osakapital	10
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

JC Management OÜ juhatus on koostanud ettevõtte 2023. a. majandusaasta aruande.

2023. aasta majandusaasta lõpetas ettevõtte kahjumiga -19 498 eurot.

2023. aasta Ettevõtte juhatusele tasu moodustas 0 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 055	23 871	2
Nõuded ja ettemaksed	9 534	11 589	3
Kokku käibevarad	16 589	35 460	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	1 750	5
Finantsinvesteeringud	159 173	203 223	
Kinnisvarainvesteeringud	131 130	132 525	6
Materiaalsed põhivarad	1 136	2 212	7
Kokku põhivarad	293 939	339 710	
Kokku varad	310 528	375 170	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 475	5 316	8
Võlad ja ettemaksed	910	2 942	9
Kokku lühiajalised kohustised	6 385	8 258	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	54 551	60 026	8
Kokku pikaajalised kohustised	54 551	60 026	
Kokku kohustised	60 936	68 284	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	266 590	341 765	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 498	-37 379	
Kokku omakapital	249 592	306 886	
Kokku kohustised ja omakapital	310 528	375 170	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	7 161	7 719	11
Mitmesugused tegevuskulud	-14 344	-510	
Tööjõukulud	0	-24 810	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 470	-2 567	
Muud ärikulud	-5	-252	
Ärikasum (kahjum)	-9 658	-20 420	
Intressitulud	183	369	
Intressikulud	-3 870	-2 180	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-13 345	-22 231	
Tulumaks	-6 153	-15 148	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 498	-37 379	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ JC Management 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standatdiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

JC Management OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtjalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvaraobjektid, mida ettevõtte hoiab eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, administratiivsetel eesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatud ehitise kasulik tööiga on 50 aastat.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2000 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalam soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsioonivormid / kasulikud eluead:

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud sellised parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis on pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kinnisvara	60 a.
Transport	5 a.
Muu põhivara	3 - 5 a.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Panga arvelduskonto	7 055	23 871
Kokku raha	7 055	23 871

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2
Muud nõuded	9 532	9 532
Viitlaekumised	9 532	9 532
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 534	9 534
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11	11
Muud nõuded	11 578	11 578
Viitlaekumised	11 578	11 578
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 589	11 589

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		175		1 891
Üksikisiku tulumaks		75		813
Sotsiaalmaks				0
Ettemaksukonto jääk	2		11	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	250	11	2 704

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 500	1 750
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	1 750

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	139 500	139 500
Akumuleeritud kulum	-5 580	-5 580
Jääkmaksumus	133 920	133 920
Amortisatsioonikulu	-1 395	-1 395
31.12.2022		
Soetusmaksumus	139 500	139 500
Akumuleeritud kulum	-6 975	-6 975
Jääkmaksumus	132 525	132 525
Amortisatsioonikulu	-1 395	-1 395
31.12.2023		
Soetusmaksumus	139 500	139 500
Akumuleeritud kulum	-8 370	-8 370
Jääkmaksumus	131 130	131 130

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu		7 719

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	68 417	2 314	70 731	2 965	73 696
Akumuleeritud kulum	-68 417	-1 254	-69 671	-642	-70 313
Jääkmaksumus	0	1 060	1 060	2 323	3 383
Amortisatsioonikulu		-578	-578	-593	-1 171
31.12.2022					
Soetusmaksumus	0	2 314	2 314	2 965	5 279
Akumuleeritud kulum	0	-1 832	-1 832	-1 235	-3 067
Jääkmaksumus	0	482	482	1 730	2 212
Amortisatsioonikulu		-482	-482	-594	-1 076
31.12.2023					
Soetusmaksumus		2 314	2 314	2 965	5 279
Akumuleeritud kulum		-2 314	-2 314	-1 829	-4 143
Jääkmaksumus		0	0	1 136	1 136

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Swedbank Liising AS	60 026	5 475	54 551	
Pikaajalised laenud kokku	60 026	5 475	54 551	
Laenukohustised kokku	60 026	5 475	54 551	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Swedbank Liising AS	65 342	5 316	60 026	
Pikaajalised laenud kokku	65 342	5 316	60 026	
Laenukohustised kokku	65 342	5 316	60 026	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	660	660
Maksuvõlad	250	250
Kokku võlad ja ettemaksed	910	910

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	238	238
Võlad töövõtjatele		0
Maksuvõlad	2 704	2 704
Tulevaste perioodide maksud		0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 942	2 942

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 161	7 719
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 161	7 719
Kokku müügitulu	7 161	7 719
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda kinnisvara üürileandmine	7 161	7 719
Kokku müügitulu	7 161	7 719

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	0	24 810
Sotsiaalmaksud	0	6 156
Kokku tööjõukulud	0	30 966
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	0	18 654

Seotuid osapooli ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2024

JC MANAGEMENT OÜ (registrikood: 14062476) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JASON GAVIN CLARK	Management board member	24.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	266 590
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 498
Kokku	247 092

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7161	100.00%	Jah