

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2023

aruandeaasta lõpp: 31.03.2024

ärinimi: Osaühing J-MAK Invest

registrikood: 11573302

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Pirita linnaosa, Pune tee 9-2
postisihthnumber: 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	8
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

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

2024-2025.a. plaanis on jätkata investeeringuid.

Osaühing on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2024	31.03.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	117 556	442 390	
Finantsinvesteeringud	292 834	241 341	
Nõuded ja ettemaksed	990 085	419 347	
Laenunõuded	973 328	402 857	3
Muud nõuded	16 757	16 490	2
Kokku käibevarad	1 400 475	1 103 078	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	98 542	445 338	
Laenunõuded	98 542	445 338	3
Materiaalsed põhivarad	47 963	0	4
Kokku põhivarad	146 505	445 338	
Kokku varad	1 546 980	1 548 416	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	17 000	30 000	
Võlad ja ettemaksed	10 480	3 034	
Võlad tarnijatele	1 979	288	
Võlad töövõtjatele	1 450	1 450	
Maksuvõlad	6 308	1 296	
Muud võlad	743	0	
Kokku lühiajalised kohustised	27 480	33 034	
Kokku kohustised	27 480	33 034	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 448 055	1 445 730	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 633	66 840	
Kokku omakapital	1 519 500	1 515 382	
Kokku kohustised ja omakapital	1 546 980	1 548 416	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-21 426	-27 947	
Tööjõukulud	-23 281	-23 281	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 085	0	
Muud ärikulud	-6	-1	
Ärikasum (kahjum)	-46 798	-51 229	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	30 047	-1 011	
Intressitulud	92 737	117 918	
Muud finantstulud ja -kulud	3 150	1 162	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	79 136	66 840	
Tulumaks	-10 503	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 633	66 840	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ J-MAK Invest 31.03.2024.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 1000 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. Materiaalset 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 1000

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 osapoolaga finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest makstava tasu õiglase 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)

	31.03.2024	12 kuu jooksul	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Intressinõuded	16 757	16 757		
Juriidilised isikud	16 757	16 757	eur	2024
Kokku muud nõuded	16 757	16 757		
	31.03.2023	12 kuu jooksul	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Intressinõuded	16 490	16 490		
Juriidilised isikud	16 490	16 490	eur	2023
Kokku muud nõuded	16 490	16 490		

Lisa 3 Laenunõuded

(eurodes)

	31.03.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Jüriidilised isikud	1 071 870	973 328	98 542	9-12%	eur	2024-2028
Laenunõuded	1 071 870	973 328	98 542			

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

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
Ostud ja parendused	50 048	50 048
Muud ostud ja parendused	50 048	50 048
Amortisatsioonikulu	-2 085	-2 085
31.03.2024		
Soetusmaksumus	50 048	50 048
Akumuleeritud kulum	-2 085	-2 085
Jääkmaksumus	47 963	47 963

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
Palgakulu	-17 400	-23 281
Sotsiaalmaksud	-5 881	-5 881
Kokku tööjõukulud	-23 281	-29 162
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 6 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
ANTUD LAENUD	31.03.2023	Antud laenude tagasimaksed	31.03.2024
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 000	13 000	17 000
Kokku antud laenud	30 000	13 000	17 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.09.2024

Osaühing J-MAK Invest (registrikood: 11573302) 01.04.2023 - 31.03.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI ZIMIN	Juhatuse liige	03.09.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.03.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 448 055
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 633
Kokku	1 516 688
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 516 688
Kokku	1 516 688

Kasumi jaotamise otsus
(eurodes)

	31.03.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 448 055
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 633
Kokku	1 516 688
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 516 688
Kokku	1 516 688