

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 03.05.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: J&R; Assets Management OÜ

registrikood: 12100557

tänavatalu nimi, Tartu mnt 50

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10115

e-posti aadress: riko.muttik@eesti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 4 Seotud osapooled	9

Tegevusaruanne

J&R Assets Management OÜ loodi 2011 aasta keskel. Põhitegevusalaks on äritegevuse abitegevused.

2011.a aasta müügitulu oli 20 400 eurot.

J&R Assets Management OÜ 2011. majandusaasta kahjumiks kujunes 1840 eurot.

Juhatuse liikmeks oleku eest eraldi töötasu makstud ei ole.

J&R Assets Management OÜ 2012 aastal aktiivselt tegutsev ettevõte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	03.05.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	160	0
Kokku käibevara	160	0
Kokku varad	160	0
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	2 000	0
Kokku pikaajalised kohustused	2 000	0
Kokku kohustused	2 000	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 840	0
Kokku omakapital	-1 840	0
Kokku kohustused ja omakapital	160	0

Kasumiaruanne

(eurodes)

	03.05.2011 - 31.12.2011	03.05.2011 - 03.05.2011
Müügitulu	20 400	0
Mitmesugused tegevuskulud	-22 240	0
Ärikasum (kahjum)	-1 840	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 840	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 840	0

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	03.05.2011 - 31.12.2011	03.05.2011 - 03.05.2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 840	0
Kokku rahavood äritegevusest	-1 840	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 000	0
Kokku rahavood	160	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	160	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	160	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
03.05.2011	2 500	-2 500	0	0
03.05.2011	2 500	-2 500	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 840	-1 840
31.12.2011	2 500	-2 500	-1 840	-1 840

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

J&R Assets Management OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	03.05.2011
Sularaha kassas	160	0
Kokku raha	160	0

Lisa 3 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	03.05.2011 - 31.12.2011
Muud	22 240
Kokku mitmesugused tegevuskulud	22 240

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

J&R Assets Management OÜ-l ei ole juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

J&R Assets Management OÜ (registrikood: 12100557) 03.05.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIKO MUTTIK	Juhatuse liige	12.08.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 840
Kokku	-1 840
Jaotamine	
Kokku	-1 840

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 840
Kokku	-1 840
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 840
Kokku	-1 840

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	20400	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riko Muttik	38203262730		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	riko.muttik@eesti.ee