

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: J & Ross Invest OÜ

registrikood: 11353351

tänava/talu nimi, Pikk 67-3a
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postsihtnumber: 10133

maakond: Harju maakond

telefon: 56 646 666

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

J&Ross Invest OÜ asutati 06.02.2007. Osaühingu põhitegevuseks 2010. aastal oli investeerimine ja investeeringute haldamine. Olulistemaks sündmusteks oli erinevate investeeringute tegemine ja investeerimisalane nõustamine ning vahendus.

2010. aastal puudusid ettevõttel palgalised töötajad. Osaühingu juhatuses on kaks liiget, kellele pole aruandeperioodil tasusid makstud ega muid erisoodustusi tehtud.

Tulevikusuunad

Osaühing plaanib uuel majandusaastal jätkata sama põhitegevusega, samuti on plaanis uute investeerimisprojektide leidmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust J & Ross Invest OÜ 2010.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

* raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

* raamatupidamise aastaaruanne kajastab J & Ross Invest OÜ finantsseisundit, rahavoogusid ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;

* kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

* J & Ross Invest OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	50	87	2
Nõuded ja ettemaksed	1 055 594	1 012 050	3,4
Kokku käibevara	1 055 644	1 012 137	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	3 198 620	4 084 877	5,6
Kokku põhivara	3 198 620	4 084 877	
Kokku varad	4 254 264	5 097 014	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 287 819	1 283 870	7
Võlad ja ettemaksed	0	2 872	8
Kokku lühiajalised kohustused	1 287 819	1 286 742	
Kokku kohustused	1 287 819	1 286 742	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 766 272	3 734 054	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-843 827	36 218	
Kokku omakapital	2 966 445	3 810 272	
Kokku kohustused ja omakapital	4 254 264	5 097 014	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-4 105	-8 016	
Tööjõukulud	0	-17 232	11
Muud ärikulud	-33	-1 066	
Ärikasum (-kahjum)	-4 138	-26 314	
Finantstulud ja -kulud	-839 689	62 532	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-843 827	36 218	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-843 827	36 218	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 138	-26 314	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-31	1 074	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 872	387	
Kokku rahavood äritegevusest	-7 041	-24 853	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-33 328	0	
Antud laenude tagasimaksed	36 379	5 330	
Laekunud intressid	4	111	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 055	5 441	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	40 328	22 200	
Saadud laenude tagasimaksed	-36 379	-5 330	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 949	16 870	
Kokku rahavood	-37	-2 542	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	87	2 629	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-37	-2 542	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	50	87	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	0	3 734 054	3 774 054
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	36 218	36 218
31.12.2009	40 000	0	3 770 272	3 810 272
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-843 827	-843 827
Muutused reservides	0	4 000	-4 000	0
31.12.2010	40 000	4 000	2 922 445	2 966 445

Täiendav informatsioon lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

J & Ross Invest OÜ 2010. aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandkyse põhimõtetel ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

J & Ross Invest OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudu oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegev- sest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuuta-kursid tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31. detsembril 2009 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakurside alusel, mis kehtisid bilansipäeval.

Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ka õiglases väärtuses kajastavad mittemonetaar- sed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emasettevõtte on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20 % kuni 50 % hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutatades kapitaliosaluse meetodit. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeeringu algsele arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerimata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist

väärtust nullini ning edasise kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Osalist omandatud sidusettevõtete varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana vastavalt real "sidusettevõtete aktsiad ja osad".

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korri-geeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. Seotud osapooled on:

- omanikud;
- tegev- ja kõrgem juhtkond;

- ettevõtte tegevjuht, juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	50	87
Kokku raha	50	87

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	31	0	4
Muud nõuded	913 619	916 670	
Laenunõuded	913 619	916 670	
Intressid	141 944	95 380	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 055 594	1 012 050	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Sotsiaalmaks	0	0	0	1 436
Ettemaksukonto jääk	31		0	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	31	0	0	1 436

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	2 879 635	3 765 892	6
Muud aktsiad ja väärtpaberid	318 985	318 985	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	3 198 620	4 084 877	

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
K3 Invest OÜ	Eesti	64991	33	33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
K3 Invest OÜ	3 765 892	-886 257	2 879 635
Kokku:	3 765 892	-886 257	2 879 635

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	1 287 819	1 287 819	0	0
Lühiajalised laenud kokku	1 287 819	1 287 819	0	0
Laenukohustused kokku	1 287 819	1 287 819	0	0

	31.12.2009	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	1 283 870	1 283 870	0	0
Lühiajalised laenud kokku	1 283 870	1 283 870	0	0
Laenukohustused kokku	1 283 870	1 283 870	0	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Maksuvõlad	0	1 436
Muud võlad	0	1 436
Kokku võlad ja ettemaksed	0	2 872

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2

Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 01. jaanuarist 2011 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2010 kehtis maksumäär 21/79) netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 2 308 731 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 613 713 krooni.

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-886 257	16 000
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-886 257	16 000
Intressitulud	46 568	46 532
Intressitulu laenudelt	46 568	46 532
Kokku finantstulud ja -kulud	-839 689	62 532

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Sotsiaalmaksud	0	17 232
Kokku tööjõukulud	0	17 232

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	1 055 563	0	1 012 047	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	1 287 819	0	1 283 870

Aruande digitaalallkirjad

J & Ross Invest OÜ (registrikood: 11353351) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOANNA KULL	Juhatuse liige	27.06.2011
JAAN KÖPPER	Juhatuse liige	28.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 766 272
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-843 827
Kokku	2 922 445

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaan Köpper	38206190330	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Joanna Kull	48403120328	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6609702
Mobiiltelefon	+372 5255866
Mobiiltelefon	+372 55646666
E-posti aadress	jaan@bestair.ee