

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

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

Juhatuse liikmeks oleku eest eraldi töötasu makstud ei ole.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	143	160	2
Nõuded ja ettemaksed	1 047	0	
Varud	9 000	0	
Kokku käibevara	10 190	160	
Kokku varad	10 190	160	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	19 164	0	
Kokku lühiajalised kohustused	19 164	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	2 000	
Kokku pikaajalised kohustused	0	2 000	
Kokku kohustused	19 164	2 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 840	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 134	-1 840	
Kokku omakapital	-8 974	-1 840	
Kokku kohustused ja omakapital	10 190	160	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	03.05.2011 - 31.12.2011
Müügitulu	0	20 400
Mitmesugused tegevuskulud	-7 133	-22 240
Muud ärikulud	-1	0
Ärikasum (kahjum)	-7 134	-1 840
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 134	-1 840
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 134	-1 840

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	03.05.2011 - 31.12.2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-7 134	-1 840
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 046	0
Varude muutus	-9 000	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	19 164	0
Muud rahavood äritegevusest	-2 001	0
Kokku rahavood äritegevusest	-17	-1 840
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	2 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 000
Kokku rahavood	-17	160
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	160	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-17	160
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	143	160

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 134	-7 134
31.12.2012	2 500	-2 500	-8 974	-8 974

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

J&R Assets Management OÜ 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 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 üllilikviidsetesse 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	135	160
Kassa	135	0
Arvelduskontod	8	0
Swedbank	8	0
Kokku raha	143	160

Lisa 3 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	03.05.2011 - 31.12.2011
Üür ja rent	3 494	0
Mitmesugused bürookulud	3 639	0
Muud	0	22 240
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 133	22 240

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

J&R Assets Management OÜ (registrikood: 12100557) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIKO MUTTIK	Juhatuse liige	09.01.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 840
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 134
Kokku	-8 974
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-8 974
Kokku	-8 974

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 840
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 134
Kokku	-8 974
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-8 974
Kokku	-8 974

Seoses ettevõtte tegevuse iserasustele ning klientidelt laekuvate arvete tähtaegadele on tekkinud ajutine kahjum aastaaruande kokkuvõttes. Järgneval aastal esitatavad arved toovad bilnass taas positiivseks.

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