

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: J&R; Assets Management OÜ

registrikood: 12100557

tänava/talu nimi, Kopra tee 19

maja ja korteri number:

küla: Uuesalu küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75331

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
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

&R Assets Management OÜ põhitegevusalaks on äritegevuse abitegevused ja projektijuhtimine.

Juhatuse liikmeks oleku eest eraldi tjuhatuseliikme tasu makstud ei ole. J&R Assets Management OÜ 2016 aastal aktiivselt tegutsev ettevõte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	18 342	10
Nõuded ja ettemaksed	117 540	41 650
Kokku käibevara	135 882	41 660
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	0
Kokku põhivara	2 500	0
Kokku varad	138 382	41 660
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	102 450	12 050
Kokku lühiajalised kohustused	102 450	12 050
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	35 305	35 305
Kokku pikaajalised kohustused	35 305	35 305
Kokku kohustused	137 755	47 355
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 695	2 462
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 322	-8 157
Kokku omakapital	627	-5 695
Kokku kohustused ja omakapital	138 382	41 660

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	10 500	0
Mitmesugused tegevuskulud	-878	-4 781
Muud ärikulud	0	-76
Kokku ärikasum (-kahjum)	9 622	-4 857
Intressikulud	-3 300	-3 300
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 322	-8 157
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 322	-8 157

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	9 622	-4 857
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-8 806
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	16 391
Makstud intressid	0	-3 300
Kokku rahavood äritegevusest	9 622	-572
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	0
Antud laenud	-75 890	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-78 390	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	90 400	0
Makstud intressid	-3 300	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	87 100	0
Kokku rahavood	18 332	-572
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10	582
Raha ja raha ekvivalentide muutus	18 332	-572
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 342	10

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	-2 500	2 462	2 462
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-8 157	-8 157
31.12.2014	2 500	-2 500	-5 695	-5 695
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 322	6 322
31.12.2015	2 500	-2 500	627	627

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 õiglasest väärtusest, 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.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

J&R Assets Management OÜ (registrikood: 12100557) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANAR MUTTIK	Juhatuse liige	06.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 695
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 322
Kokku	627

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 695
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 322
Kokku	627

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	10500	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