

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: JRO CAPITAL OÜ

registrikood: 14244243

postiaadress: Valga maakond, Otepää vald, Sihva küla, Vatu

postisihnumber: 67301

telefon: +372 53418192

e-posti aadress: juhan@engerosotepaa.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

JRO CAPITAL OÜ asutati 20.04.2017 a.-l. Ettevõtte põhitegevusalaks on kinnisvaraalane tegevus.
2021.a.-l alustati investeerimistegevusega aktsiabörsil.
2023.a.-l müügitulu ei olnud ja juhatuse liikmele maksti töötasu 1 945 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 450	136 782	
Nõuded ja ettemaksud	3 362	3 181	
Kokku käibevarad	27 812	139 963	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	369 169	441 361	2
Kinnisvarainvesteeringud	188 234	188 234	3
Kokku põhivarad	557 403	629 595	
Kokku varad	585 215	769 558	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	15 000	117 000	4
Võlad ja ettemaksud	388	493	
Kokku lühiajalised kohustised	15 388	117 493	
Kokku kohustised	15 388	117 493	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 778	2 778	
Muud reservid	749 722	749 722	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-100 436	-4 971	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-82 237	-95 464	
Kokku omakapital	569 827	652 065	
Kokku kohustised ja omakapital	585 215	769 558	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Muud äritulud	4 004	4 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 050	-1 096	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 251	-2 075	
Tööjõukulud	-2 603	0	5
Ärikasum (kahjum)	-19 900	829	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-58 029	-94 002	
Intressitulud	311	15	
Intressikulud	-4 590	-2 340	
Muud finantstulud ja -kulud	-29	34	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-82 237	-95 464	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-82 237	-95 464	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

JRO CAPITAL OÜ 2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad

Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt määrata, siis kajastatakse finantsinvesteeringuid aktsiatesse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- või pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad esialgselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutena kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Maad ei amortiseerita. Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise korral, kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtustega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

JRO CAPITAL OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- eelpool loetletud isikute lähikondlasi ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2021	462 706	462 706
Soetamine	82 575	82 575
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-103 920	-103 920
31.12.2022	441 361	441 361
		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2022	441 361	441 361
Müük müügihinnas või lunastamine	-899	-899
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-71 293	-71 293
31.12.2023	369 169	369 169

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	188 234	188 234
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	188 234	188 234
31.12.2022		
Soetusmaksumus	188 234	188 234
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	188 234	188 234
31.12.2023		
Soetusmaksumus	188 234	188 234
Jääkmaksumus	188 234	188 234

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	15 000	15 000			6%	EUR	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	15 000	15 000					
Laenukohustised kokku	15 000	15 000					
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	117 000	117 000			2%	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	117 000	117 000					
Laenukohustised kokku	117 000	117 000					

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	1 945	0
Sotsiaalmaksud	658	0
Kokku tööjõukulud	2 603	0

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	114	864
Kokku nõuded ja ettemaksed	114	864
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 000	0
Kokku laenukohustised	15 000	0

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	117 000
Kokku laenukohustised	0	117 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	117 000	117 000	2 340
Kokku laenukohustised	117 000	117 000	2 340

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	117 000	0	102 000	15 000	4 590
Kokku laenukohustised	117 000	0	102 000	15 000	4 590

MÜÜDUD	2023		2022	
	Teenused		Teenused	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		3 200		4 000
Kokku müüdid		3 200		4 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	1 945	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

JRO CAPITAL OÜ (registrikood: 14244243) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JUHAN ROOTSMA	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-100 436
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-82 237
Kokku	-182 673
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-182 673
Kokku	-182 673