

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** J&R; Assets Management OÜ

**registrikood:** 12100557

**postiaadress:** Harju maakond, Rae vald, Peetri alevik, Reti tee 11

**postisihthnumber:** 75312

**e-posti aadress:** janar500@hotmail.com

## Sisukord

|                                    |   |
|------------------------------------|---|
| Tegevusaruanne                     | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne       | 4 |
| Bilanss                            | 4 |
| Kasumiaruanne                      | 5 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted          | 6 |
| Lisa 2 Seotud osapooled            | 7 |
| Aruande allkirjad                  | 9 |

## Tegevusaruanne

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

Juhatuse liikmeks oleku eest eraldi juhatuse liikme tasu makstud ei ole.

J&R Assets Management OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023       | 31.12.2022     |
|----------------------------------------------|------------------|----------------|
| Varad                                        |                  |                |
| Käibevarad                                   |                  |                |
| Raha                                         | 13 511           | 10 224         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 203 411          | 351 705        |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>216 922</b>   | <b>361 929</b> |
| Põhivarad                                    |                  |                |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 45 700           | 44 200         |
| Finantsinvesteeringud                        | 200 200          | 200 000        |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 903 102          | 27 000         |
| Kinnisvarainvesteeringud                     | 655 104          | 0              |
| Materiaalsed põhivarad                       | 0                | 122 300        |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>1 804 106</b> | <b>393 500</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>2 021 028</b> | <b>755 429</b> |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                |
| Kohustised                                   |                  |                |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                |
| Laenukohustised                              | 1 422 300        | 197 301        |
| Võlad ja ettemaksed                          | 45 592           | 15 000         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>1 467 892</b> | <b>212 301</b> |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                |
| Laenukohustised                              | 1 000            | 27 963         |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>1 000</b>     | <b>27 963</b>  |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>1 468 892</b> | <b>240 264</b> |
| Omakapital                                   |                  |                |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500            | 2 500          |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 407 666          | 308 400        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 141 970          | 204 265        |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>552 136</b>   | <b>515 165</b> |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>2 021 028</b> | <b>755 429</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2023           | 2022           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu                                   | 16 382         | 329 660        |
| Muud äritulud                               | 0              | 131 785        |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -43 792        | -219 182       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -1 550         | -53 263        |
| Muud ärikulud                               | 0              | -2 505         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-28 960</b> | <b>186 495</b> |
| Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt           | 7 000          | 56 000         |
| Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt     | 42 000         | 0              |
| Intressitulud                               | 185 730        | 30 935         |
| Intressikulud                               | -56 992        | -69 165        |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | -3 415         | 0              |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>145 363</b> | <b>204 265</b> |
| Tulumaks                                    | -3 393         | 0              |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>141 970</b> | <b>204 265</b> |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

J&R Assets Management OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

J&R Assets Management OÜ kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, euro täpsusega.

### Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Ettevõtte võtab finantsvara või -kohustise arvele siis, kui ettevõttest saab instrumendi lepinguline osapool.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansikuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

### Raha

Raha ning raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, paigutusi rahaturufondidesse ja lühiajalisi pangadeposiite.

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Tütarettevõtteid kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjalt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

### 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 teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes

valmidusastme meetodist.

Intrassitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

### Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab valitsevat mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte ning emettevõtte omanikud;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Teised olulise osalusega omanikud;
- Aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu, nende lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

## Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                                                                                                                                            | 31.12.2023     | 31.12.2022    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                                             |                |               |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 70 584         | 90 500        |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                                       | <b>70 584</b>  | <b>90 500</b> |
| <b>Laenukohustised</b>                                                                                                                                  |                |               |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 903 102        | 0             |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                                            | <b>903 102</b> | <b>0</b>      |

| PIKAAJALISED                                                                                                                                            | 31.12.2023     | 31.12.2022    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| <b>Laenukohustised</b>                                                                                                                                  |                |               |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 444 400        | 35 900        |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                                            | <b>444 400</b> | <b>35 900</b> |

| ANTUD LAENUD                                                                                                                                            | 31.12.2022     | Antud laenude tagasimaksed | 31.12.2023     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------|----------------|
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 312 500        | 661 186                    | 973 686        |
| <b>Kokku antud laenud</b>                                                                                                                               | <b>312 500</b> | <b>661 186</b>             | <b>973 686</b> |

|  |
|--|
|  |
|--|

| LAENUKOHUSTISED                                                                                                                                         | 31.12.2022   | Saadud laenud  | 31.12.2023     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------|----------------|
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 6 001        | 293 999        | 300 000        |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                                            | <b>6 001</b> | <b>293 999</b> | <b>300 000</b> |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2024

**J&R Assets Management OÜ (registrikood: 12100557) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| JANAR MUTTIK       | Juhatuse liige     | 01.07.2024           |

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2023     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 407 666        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 141 970        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>549 636</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 549 636        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>549 636</b> |

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine | 70221      | 16382           | 100.00%     | Jah            |