

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: JK HOLDING OÜ

registrikood: 11943986

tänavanimi, maja ja korteri number: Pikk 67-3A

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10133

telefon: +372 5255866

e-posti aadress: jaan@bestair.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

JK Holding OÜ asutati 20.05.2010. Osaühingu põhitegevuseks aruandeperioodil oli investeringute haldamine.

Majanduskeskkond ja selle mõjud

Ettevõtte majandustulemustele avaldas mõju Eesti majandusseisu paranemine ja tarbijate optimismi tuleviku suhtes.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise riskid

Ettevõtte ei oma pikaajalisi laenukohustusi.

Personal

JK Holding OÜ juhatusele aruandeperioodis tasusid ei makstud. Tegevjuhtkonnale ei ole tehtud soodustusi.

Tulevikusuunad

Osaühing plaanib uuel majandusaastal jätkata valdusfirmade tegevuse valdkonnas.

Jaan Köpper

Juhatusel

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	176 073	36 461	
Nõuded ja ettemaksed	31 174	30 889	2
Kokku käibevara	207 247	67 350	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	990 601	252 114	3
Kokku põhivara	990 601	252 114	
Kokku varad	1 197 848	319 464	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 717	10 717	6
Võlad ja ettemaksed	185 658	47 177	7
Kokku lühiajalised kohustused	196 375	57 894	
Kokku kohustused	196 375	57 894	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	259 014	286 512	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	739 903	-27 498	
Kokku omakapital	1 001 473	261 570	
Kokku kohustused ja omakapital	1 197 848	319 464	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused tegevuskulud	-214	-263
Kokku ärikasum (-kahjum)	-214	-263
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	738 487	-29 304
Muud finantstulud ja -kulud	1 630	2 069
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	739 903	-27 498
Aruandeaasta kasum (kahjum)	739 903	-27 498

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-214	-263
Laekunud intressid	95	4
Kokku rahavood äritegevusest	-119	-259
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenude tagasimaksed	1 250	0
Laekunud dividendid	474 181	263 995
Kokku rahavood investeerimistegevusest	475 431	263 995
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-335 700	-235 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-335 700	-235 500
Kokku rahavood	139 612	28 236
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	36 461	8 225
Raha ja raha ekvivalentide muutus	139 612	28 236
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	176 073	36 461

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	286 512	289 068
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-27 498	-27 498
31.12.2014	2 556	259 014	261 570
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	739 903	739 903
31.12.2015	2 556	998 917	1 001 473

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 moodustas 998 917 eurot (31.12.2014: 259 014 eurot).

Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1.jaanuarist 2016 kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 799 134 eurot (31.12.2014: 207 211 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 199 783 eurot (31.12.2014: 51 803 eurot).

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

JK Holding OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetel ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

JK Holding OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha pangas arvelduskontol. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll, st kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50 % tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

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

Investeeringud tütarettevõtetesse ja sidusettevõtetesse kajastatakse aruandes kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes omakapitalis. Juhul, kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

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

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutatades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel. Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks, kui osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- omanikud;
- tegevjuhtkond;
- tütar- ja sidusettevõtted.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	31 174	31 174	0	0
Laenunõuded	16 048	16 048	0	0
Intressinõuded	15 126	15 126	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 174	31 174	0	0

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	30 889	30 889	0	0
Laenunõuded	17 298	17 298	0	0
Intressinõuded	13 591	13 591	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 889	30 889	0	0

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	947 239	202 541	4
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	43 362	49 573	5
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse	990 601	252 114	

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11966602	Bestair Group OÜ	Eesti	64201	50	50
12895060	K2 Holding OÜ	Eesti	64201	0	50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
Bestair Group OÜ	202 541	0	44 068	246 609
K2 Holding OÜ	0	1 250	699 380	700 630
Kokku	202 541	1 250	743 448	947 239

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10878790	Bestair OÜ	Eesti		2.34	2.34
11727171	Bestair Kaubandus OÜ	Eesti		2.34	2.34

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
Bestair OÜ	44 011	-6 094	37 917
Bestair Kaubandus OÜ	5 562	-117	5 445
Kokku	49 573	-6 211	43 362

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Omaniku laen	10 717	10 717			0	EUR
Lühiajalised laenud kokku	10 717	10 717				
Laenukohustused kokku	10 717	10 717				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Omaniku laen	10 717	10 717			0	EUR
Lühiajalised laenud kokku	10 717	10 717				
Laenukohustused kokku	10 717	10 717				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	185 658	185 658	0	0
Dividendivõlad	185 658	185 658	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	185 658	185 658	0	0

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	47 177	47 177	0	0
Dividendivõlad	47 177	47 177	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	47 177	47 177	0	0

Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	1 630	2 069
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1 630	2 069

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	0	0	1 338	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 174		29 551	10 717

2015	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	1 250
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0
2014	Antud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.05.2016

JK HOLDING OÜ (registrikood: 11943986) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN KÖPPER	Juhatuse liige	28.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	259 014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	739 903
Kokku	998 917
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	998 917
Kokku	998 917

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaan Köpper	38206190330		2556 EUR

Sidevahendid

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