

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: JSEONE OÜ

registrikood: 12588441

tänavatalu nimi, Narva mnt 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10117

telefon: +372 56280000

e-posti aadress: e.edery@adcash.com

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Jseone OÜ on asutatud 23.12.2014.

Esimene majandusaasta oli ettevõtte jaoks edukas. Prantsuse ettevõttele Naxicap Partners müüdi osa investeeringust ettevõttesse WebInfluence Group AS. Selle tulemusena saab Jseone OÜ teha edaspidi mitmesuguseid investeeringuid. Ettevõttele jäi vähemusosalus WebInfluence Group AS-s ja osalemine ettevõtte juhtimises on peamine tegevussuund ka edaspidi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	176 569	564 208	2
Nõuded ja ettemaksed	458 358	100 721	3
Kokku käibevara	634 927	664 929	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	423 750	423 750	4
Materiaalne põhivara	37 145	0	5
Kokku põhivara	460 895	423 750	
Kokku varad	1 095 822	1 088 679	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 310	0	7
Võlad ja ettemaksed	85	375	8
Kokku lühiajalised kohustused	6 395	375	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	29 429	148 920	7
Kokku pikaajalised kohustused	29 429	148 920	
Kokku kohustused	35 824	149 295	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 600	3 600	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	935 784	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 614	935 784	
Kokku omakapital	1 059 998	939 384	
Kokku kohustused ja omakapital	1 095 822	1 088 679	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	187 906	178 643	11
Mitmesugused tegevuskulud	-60 025	-6 076	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 555	0	5
Muud ärikulud	-278	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	121 048	172 567	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	763 106	4
Intressikulud	-654	0	
Muud finantstulud ja -kulud	220	111	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	120 614	935 784	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 614	935 784	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	121 048	172 567	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 555	0	5
Kokku korrigeerimised	6 555	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-357 637	-100 721	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-290	375	8
Laekunud intressid	220	111	
Makstud intressid	-654	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-230 758	72 332	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-562 500	4
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	901 856	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	339 356	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	508 104	7
Saadud laenude tagasimaksed	-148 920	-359 184	7
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 961	0	6
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	1 100	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-156 881	150 020	
Kokku rahavood	-387 639	561 708	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	564 208	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-387 639	561 708	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	176 569	564 208	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	935 784	935 784
Emiteeritud osakapital	1 100	0	1 100
31.12.2014	3 600	935 784	939 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	120 614	120 614
31.12.2015	3 600	1 056 398	1 059 998

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Jseone OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitali instrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (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. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad maksumusega üle 1000 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Rendilepingu klassifitseerimine kapitali- või kasutusrendiks sõltub tehingu sisust, mitte lepingu juriidilisest vormist.

Rendiperioodi jooksul tasutavad kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millal maksed tegelikult aset leiavad.

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 kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Pangakontod	176 569	564 208
Kokku raha	176 569	564 208

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	408 358	408 358	13
Ettemaksed	50 000	50 000	
Tulevaste perioodide kulud	50 000	50 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	458 358	458 358	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	11 405	11 405	
Ostjatelt laekumata arved	11 405	11 405	
Nõuded seotud osapoolte vastu	89 316	89 316	13
Kokku nõuded ja ettemaksed	100 721	100 721	

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	0	0
Soetamine	562 500	562 500
Müük müügihinnas või lunastamine	-901 856	-901 856
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	763 106	763 106
31.12.2014	423 750	423 750
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	423 750	423 750
31.12.2015	423 750	423 750

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	43 700	43 700	43 700
Muud ostud ja parendused	43 700	43 700	43 700
Amortisatsioonikulu	-6 555	-6 555	-6 555
31.12.2015			
Soetusmaksumus	43 700	43 700	43 700
Akumuleeritud kulum	-6 555	-6 555	-6 555
Jääkmaksumus	37 145	37 145	37 145

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirent	35 739	6 310	29 429	2,938	EUR	15.04.2020	7
Kapitalirendikohustused kokku	35 739	6 310	29 429				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	
Masinad ja seadmed	37 145	
Kokku	37 145	

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused kokku	35 739	6 310	29 429				6
Laenukohustused kokku	35 739	6 310	29 429				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenud omanikelt	148 920		148 920		0%	EUR	13
Pikaajalised laenud kokku	148 920		148 920				
Laenukohustused kokku	148 920		148 920				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	85	85
Kokku võlad ja ettemaksed	85	85

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	375	375
Kokku võlad ja ettemaksed	375	375

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	845 118	748 627
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	211 280	187 157
Kokku tingimuslikud kohustused	1 056 398	935 784

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	3 600	3 600
Osade arv (tk)	1	3

2014 aastal suurendas ettevõtte osakapitali 1 100 euro võrra.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	187 906	178 643
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	187 906	178 643
Kokku müügitulu	187 906	178 643
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenus	187 906	178 643
Kokku müügitulu	187 906	178 643

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	220	249
Lähetuskulud	18 368	3 980
Ostetud teenused	40 739	1 847
Sõidukite kulud	698	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	60 025	6 076

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	408 358	0	89 316	148 920

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	148 920
2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	508 104	359 184

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.07.2016

JSEONE OÜ (registrikood: 12588441) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERIC JACQUES EDERY	Management board member	26.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	935 784
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 614
Kokku	1 056 398
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 056 398
Kokku	1 056 398

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	935 784
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 614
Kokku	1 056 398
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 056 398
Kokku	1 056 398

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	187906	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eric Jacques Edery	36901250072	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	3600 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 56280000
E-posti aadress	e.edery@adcash.com