

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 29.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: JO Group OÜ

registrikood: 12791403

tänava/talu nimi, Mere tee 11

maja ja korteri number:

küla: Pringi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74001

e-posti aadress: mika.laine@karlskroona.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14
Vandeauditori aruanne	15

Tegevusaruanne

JO Group Oü loodi 2015 aasta alguses. 2015 aasta oli JO Grupi esimene tegevusaasta. Majandusaasta lõpetati kasumiga.

JO Group osutab investeerimisnõustamisteenust Soome ettevõttele Vision Asset Management. Samuti investeerib JO Group raha börsil noteerimata ettevõtetesse. Investeeringuid tehakse peamiselt kas siis andes laenu ja/või soetades osalusi ettevõtetes kellele on antud laenu.

Ettevõtte alustas reaalset majandustegevust 2015 aasta veebruaris. Soome ettevõttele Vision Asset Management Oy osutatakse investeerimisportfelli juhtimise nõustamise teenust. 2015 märtsi lõpus otsustas ettevõtte teha esimese investeeringu Truck Masters Finland Oy sse. Ettevõttele anti laenu ning soetati ka 10% osalus investeeritavast ettevõttest. Trucks Masters Finland on 2015 aastal alustanud ettevõtte ehk tegu on ettevõtte esimese majandustegevuse aastaga. JO Group juhatuse liige kuulub ka Truck Masters Finland juhtkonda, et kontrollida ettevõtte tegevust ning vajadusel nõustada tegevussuundade korrigeerimisel.

Olulised sündmused peale majandusaasta lõppemist :

Ettevõtte on suurendanud investeeringuid Truck Masters Finland Oy sse Märtsis 2016, andes majandustegevuse arendamiseks täiendavat laenu. Lisaks on ettevõtte andnud kaks täiendavat laenu Eesti Vabariigis registreeritud ettevõttele. Aprillis 2016 soetati tütar-ettevõtte Eestis - EO Company OÜ, mis tegeleb kinnisvara arendusega Tallinnas Pirita linnaosas.

Ettevõtte juhtkond koosneb ühest juhatuse liikmest kellel majandusaastal töötasu ei makstud ning muid soodustusi ei tehtud.

Plaanid 2016 aastaks

JO Grupi juhatuse hindab ettevõtte väljavaateid 2016 aastaks headeks. Ettevõtte põhiliseks tuluallikaks on antud laenude pealt intressitulu teenimine, Ettevõtte loodab 2016 aastal teenida võrreldes 2015 aastaga suuremat tulu omanikule.

	Arvutusmetoodika	2015
Omakapitali määär	Omakapital / vara * 100	5,67%
Jätkuvuse koefitsent	Käibevara / Lühiajalised kohustused	363,71

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	29.01.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 449	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	4 118 581	0	3
Kokku käibevara	4 122 030	2 500	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 500	0	4
Kokku põhivara	2 500	0	
Kokku varad	4 124 530	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	11 333	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	11 333	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 879 500	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	3 879 500	0	
Kokku kohustused	3 890 833	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	231 197	0	
Kokku omakapital	233 697	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	4 124 530	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	29.01.2015 - 31.12.2015	29.01.2015 - 29.01.2015	Lisa nr
Müügitulu	31 774	0	10
Muud äritulud	250	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 796	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 914	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	15 314	0	
Muud finantstulud ja -kulud	215 883	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	231 197	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	231 197	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	29.01.2015 - 31.12.2015	29.01.2015 - 29.01.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	15 314	0	
Korrigeerimised			
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-250	0	5
Kokku korrigeerimised	-250	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 700	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 333	0	
Laekunud intressid	2	0	
Kokku rahavood äritegevusest	23 699	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-314 750	0	
Antud laenud	-3 900 000	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 214 750	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 192 000	0	6
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 192 000	2 500	
Kokku rahavood	949	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	949	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 449	2 500	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	2 500	0	2 500
29.01.2015	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	231 197	231 197
31.12.2015	2 500	231 197	233 697

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

JO Group OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Firma nimi OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2015 on ümber hinnatud bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpapereid. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtpapereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse õiglases väärtuses. Juhul kui õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest.

Tütar- ja sidusettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad alahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle 2 aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000**Rendid**

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldavad ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldis kajastatakse summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt vajalik eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Tingimusliku kohustusena kajastatakse kohustusi, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või selle suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega mõõta.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

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

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 teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- Omanikud (Emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- Tütarettevõtted;
- Sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Osaühingu juhatus;
- Ettevõtte tegevjuhtkond;
- Eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	29.01.2015
Arvelduskonto	3 449	2 500
Kokku raha	3 449	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 700	2 700
Ostjatelt laekumata arved	2 700	2 700
Muud nõuded	4 115 881	4 115 881
Laenunõuded	3 900 000	3 900 000
Intressinõuded	215 881	215 881
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 118 581	4 118 581

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
Soetamine	2 500	2 500
31.12.2015	2 500	2 500

Ettevõtte omab 10% osalust Truck Masters Finland Oy

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	314 750	314 750	314 750
Müügid	-314 750	-314 750	-314 750
31.12.2015			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	29.01.2015 - 31.12.2015	29.01.2015 - 29.01.2015
Masinad ja seadmed	315 000	0
Transpordivahendid	315 000	0
Kokku	315 000	0

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	3 879 500		3 879 500		0%	EUR	31.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	3 879 500		3 879 500				
Laenukohustused kokku	3 879 500		3 879 500				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud võlad	11 333	11 333
Muud viitvõlad	11 333	11 333
Kokku võlad ja ettemaksed	11 333	11 333

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015
Tingimuslikud kohustused	
Võimalikud dividendid	231 197
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	57 799
Kokku tingimuslikud kohustused	288 996

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	29.01.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
JO Group OÜ osakapital seisuga 31.12.2015 on 2 500 eurot, mis koosneb ühest osast nimiväärtusega 2 500 eurot. Põhikirja järgi on osaühingu miinimumkapital 2 500 eurot ja maksimumkapital 10 000 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	29.01.2015 - 31.12.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Soome	31 774
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	31 774
Kokku müügitulu	31 774
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Finantsnõustamine	31 774
Kokku müügitulu	31 774

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

29.01.2015 - 31.12.2015	Müügid	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	315 000	3 900 000	4 194 500	315 000

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

JO Group OÜ (registrikood: 12791403) 29.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIKA ILARI LAINE	Juhatuse liige	28.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OSAÜHING JO GROUP omanikule

Oleme auditeerinud juuresolevat OÜ JO Group 31. detsembril 2015 lõppenud majandusaasta kohta koostatud aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet, omakapitali liikumiste aruannet ning oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta. Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasust ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ JO Group finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Sirje Kõrgmaa

Kutsetunnistus nr. 175

Audiitorbüroo Simar OÜ

Tegevusloa nr. 118

Tallinn, Rännaku pst 12

Tallinnas, 28. juunil 2016. aastal

Audiitorite digitaalallkirjad

JO Group OÜ (registrikood: 12791403) 29.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIRJE KÕRGMAA	Vandeaudiitor	28.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	231 197
Kokku	231 197
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Kokku	250

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	231 197
Kokku	231 197
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Kokku	250

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	31774	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mika Ilari Laine	37906240048	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	mika.laine@karlskroona.ee