

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: aktsiaselts Jaakson & KO

registrikood: 10089018

tänav ja maja number: Laki tn 13

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 12915

telefon: +372 53453105, +372 6563548

faks: +372 6562678

e-posti aadress: info@jaakson.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	11
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Muud nõuded	13
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 13 Aktsiakapital	15
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Muud äritulud	16
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 18 Tööjõukulud	17
Lisa 19 Intressitulud	17
Lisa 20 Tulumaks	17
Lisa 21 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

AS Jaakson&KO peamiseks tegevuseks on holdingfirma funktsioonide teostamine ja ärinõustamine tütar- ja sidusettevõtete haldamisel. AS Jaakson&KO ja tema sidus- ning tütaretevõtete tegevusvaldkonnaks on teehoiu- ja heakorratööd ning jäätmekäitlus.

20. juunil 2016. aastal sõlmitud äriühingu osa müügilepinguga võõrandati OÜ Jaaksoni Linnahooldus 100% osa Aktsiaseltsile Eesti Keskkonnateenused. Osa üleminek toimus 30. septembril 2016 peale Eesti Konkurentsiametilt koondumise nõusoleku saamist.

Seisuga 31.12.2016 omab AS Jaakson&KO osalust kokku kahes tütar- ja ühes sidusettevõttes.

Osaühingud Baltlander (100% tütaretevõtte) ja Multistar (100% tütaretevõtte) on strateegilised investorid Ukrainas Dnipropetrovskis ehitus- ja lammutusjäätmete prügila rajamise ja opereerimise äriprojekti teostamisel. 2016. aastal jätkus projekti arendamine ning lisandus tööstusjäätmete käitlemine. 2017. aastal on plaanitud rajada uus ladestusala.

Osaühing Alfred Invest (33,25% sidusettevõtte) teostab Ukrainas tegutsevate firmade tegevuse ärinõustamist.

27. septembril 2016. aastal sõlmitud osa müügilepinguga omandati Raku Properties OÜ 100% osa ning osaühing ühendati Aktsiaseltsiga Jaakson&KO 30. detsembril 2016. aastal.

AS Jaakson&KO müügitulu 2016. aastal oli 35,4 tuhat eurot ja kasum 7,9 miljonit eurot. Koguvara seisuga 31.12.2016 oli 8,4 miljonit eurot ja omakapital 8,1 miljonit eurot.

Ettevõtte majandusseis on rahuldav ning ettevõtte on jätkusuutlik. Ettevõtte jätkab äriprojektiga Ukrainas ning kinnisvara arendamise valdkonnas.

Ettevõttes 2016. aastal töötajaid ei olnud. Ühekordse tasuna maksti tütaretevõtte töötajatele tulemustasu 41 tuhat eurot ja juhatuse liikme tasu 50 tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 514 297	580 801	2
Nõuded ja ettemaksed	770 478	26 091	3
Kokku käibevarad	7 284 775	606 892	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	11 097	209 333	5;6;7
Nõuded ja ettemaksed	164 059	158 978	3;21
Kinnisvarainvesteeringud	675 000	256 000	9
Materiaalsed põhivarad	99 002	19 812	10
Kokku põhivarad	949 158	644 123	
Kokku varad	8 233 933	1 251 015	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	330 005	2 947	11
Kokku lühiajalised kohustised	330 005	2 947	
Kokku kohustised	330 005	2 947	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 565	25 565	13
Kohustuslik reservkapital	4 645	4 645	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	154 090	749 394	6
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 719 628	468 464	
Kokku omakapital	7 903 928	1 248 068	
Kokku kohustised ja omakapital	8 233 933	1 251 015	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	35 432	136 391	14
Muud äritulud	546 205	0	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 155	-22 986	16
Mitmesugused tegevuskulud	-98 038	-33 424	17
Tööjõukulud	-122 491	0	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 097	-7 401	10
Muud ärikulud	-539	0	
Ärikasum (kahjum)	334 317	72 580	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	7 678 561	390 000	6
Intressitulud	6 750	5 116	19
Muud finantstulud ja -kulud	0	768	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 019 628	468 464	
Tulumaks	-300 000	0	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 719 628	468 464	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	334 317	72 580	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	7 097	7 401	10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-125 000	0	10
Muud korrigeerimised	-420 304	3	15
Kokku korrigeerimised	-538 207	7 404	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-387	51 190	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	50 183	-4 620	
Laekunud intressid	1 668	803	
Kokku rahavood äritegevusest	-152 426	127 357	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-86 287	0	10
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	125 300	0	10
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	0	6
Laekunud tütarettevõtjate müügist	7 126 797	0	6
Antud laenud	-1 000	-15 000	3
Antud laenude tagasimaksed	7 000	0	3
Laekunud dividendid	0	735 000	
Muud laekumised investeerimistegevusest	140 487	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	7 309 797	720 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-1 200 000	-735 000	20
Makstud ettevõtte tulumaks	-23 875	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 223 875	-735 000	
Kokku rahavood	5 933 496	112 357	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	580 801	468 444	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 933 496	112 357	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 514 297	580 801	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	25 565	4 645	1 484 394	1 514 604
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	468 464	468 464
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-735 000	-735 000
31.12.2015	25 565	4 645	1 217 858	1 248 068
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	7 719 628	7 719 628
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-1 200 000	-1 200 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	136 232	136 232
31.12.2016	25 565	4 645	7 873 718	7 903 928

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Jaakson & KO raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Kasumiaruande koostamisel on äriühing kasutanud raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud skeemi 1. Kõik andmed raamatupidamise aastaaruandes on esitatud eurodes ühe euro täpsusega.

Aktsiaselts ei ole koostanud konsolideeritud aastaaruannet seetõttu, et konsolideeritud näitajad ei ületa raamatupidamise seaduse § 3 punktis 18 sätestatud väikese konsolideerimisgrupi tingimusi.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused. 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. Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Ettevõtte kasutab tütar- ja sidusettevõtete kajastamisel emaettevõtete konsolideerimata aruandes soetusmaksumuse meetodit. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeering algselt tema soetusmaksumuses. Hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse tütar- ja sidusettevõtte poolt makstavad dividendid emaettevõtte aruandes tuluna hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, olenemata sellest, kas jaotatav kasum teeniti enne või pärast selle tütar- või sidusettevõtte soetamist emaettevõtte poolt.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Ostjate tasumata summad on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Summad, mille laekumine on ebatõenäoline on kantud aruandeperioodil kuludesse. Summad, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa ja hoone, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ei kasutata muus majandustegevuses - kaupade tootmisel või teenuste osutamisel (va renditeenus) ning halduseesmärkidel.

Ettevõtte kasutab kinnisvarainvesteeringu kajastamisel õiglase väärtuse meetodit. Õiglase väärtuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringu objekte igal bilansipäeval nende õiglases väärtuses. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Õiglase väärtuse hindamisel kasutatakse ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse. Bilansis kajastatakse materiaalsel põhivara tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 750 eurot

Finantskohustised

Pikaaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem, kui üks aasta pärast bilansi kuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel

Maksustamine

Vastavalt Eesti tulumaksuseadusele ei maksustata teenitud kasumit, vaid makstud dividende ning muid kasumi iseloomuga väljamakseid. Maksumäär on 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

AS Jaakson & KO seotud osapoolteks on: - füüsilisest isikust ainuaktsionär - nõukogu liikmed - juhatuse ja nõukogu liikmetega seotud ettevõtjad ja lähisugulased - sidusettevõtja

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontol	6 514 297	580 801
Kokku raha	6 514 297	580 801

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	214	214	0	
Ostjatelt laekumata arved	214	214	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 194	8 194	0	4
Muud nõuded	173 059	9 000	164 059	21;8
Laenunõuded	126 597	9 000	117 597	
Intressinõuded	46 462	0	46 462	
Ettemaksed	1 419	1 419	0	
Tulevaste perioodide kulud	169	169	0	
Muud makstud ettemaksed	1 250	1 250	0	
Deposiit	750 000	750 000	0	
Muud nõuded	1 651	1 651	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	934 537	770 478	164 059	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	10 500	10 500	0	
Ostjatelt laekumata arved	10 500	10 500	0	
Muud nõuded	173 978	15 000	158 978	21;8
Laenunõuded	132 597	15 000	117 597	
Intressinõuded	41 381	0	41 381	
Ettemaksed	591	591	0	
Tulevaste perioodide kulud	591	591	0	
Muud nõuded				
Kokku nõuded ja ettemaksed	185 069	26 091	158 978	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	276 875	0	0
Käibemaks	7 352	0	0	1 498
Üksikisiku tulumaks	0	17 880	0	0
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	128
Sotsiaalmaks	0	30 309	0	211
Kohustuslik kogumispension	0	1 899	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	883	0	0
Ettemaksukonto jääk	842		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 194	327 846	0	1 837

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10 000	208 236	6
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 097	1 097	7
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	11 097	209 333	

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11146250	Baltlander OÜ	Eesti	Investeeringustegevus, jäätmekehtlus	100	100
11240032	Multistar OÜ	Eesti	Investeeringustegevus, vara rentimine	100	100
11385167	Jaaksoni Linnahooldus OÜ	Eesti	Tänavate hooldus	100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2016
Jaaksoni Linnahooldus OÜ	2 556	0	-2 556	0	0	0	0
Raku Properties OÜ	0	2 500	0	0	0	-2 500	0
Baltlander OÜ	10 010	0	0	0	0	-5 010	5 000
Multistar OÜ	195 670	0	0	0	0	-190 670	5 000
Kokku tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	208 236	2 500	-2 556	0	0	-198 180	10 000

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Raku Properties OÜ	100	27.09.2016	2 500

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Jaaksoni Linnahooldus OÜ	100	7 876 797	7 874 241

2016.a oktoobris Raku Properties ning Jaakson & KO ühinesid. Vastavalt 07.10.2016 sõlmitud ühinemislepingule oli ühendatavaks ühinguks Raku Properties ning ühendavaks ühinguks Jaakson & KO. Ühinemise käigus ühendava ühingu aktsiakapitali ei suurendatud. Ühinenud ettevõtte netovara bilansiline väärtus on kajastatud eelmiste perioodide jaotamata kasumis. Äriühingute ühinemisel võeti kinnisvarainvesteeringuna arvele hoonestusõiguse seadmise lepingu alusel tütar­ettevõtte kasutuses olnud kinnistu (vt lisa 9).

Arvesse võttes majanduspoliitilist olukorda Ukrainas, hinnati alla Ukraina turul tegutsevate tütar­ettevõtete investeeringute väärtus.

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määra (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11403221	Alfred Invest OÜ	Eesti	konsultatsiooniteenused	33	33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2016
Alfred Invest OÜ	1 097	0	0	0	0	0	1 097
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 097	0	0	0	0	0	1 097

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Laenuõuded	126 597	9 000	117 597		
Antud laen	9 000	9 000	0	5	EUR
Laenuõue tüürettevõtte	117 597	0	117 597	5	EUR
Intressinõuded	46 462	0	46 462		
Intressinõue tüürettevõtte laenuõue	46 462	0	46 462		
Kokku muud nõuded	173 059	9 000	164 059		

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Laenuõuded	132 597	15 000	117 597		
Antud laen	15 000	15 000	0	5	EUR
Laenuõue tüürettevõtte	117 597	0	117 597	5	EUR
Intressinõuded	41 381	0	41 381		
Intressinõue tüürettevõtte laenuõue	41 381	0	41 381		
Kokku muud nõuded	173 978	15 000	158 978		

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	256 000
31.12.2015	256 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	51 000
Muud muutused	368 000
31.12.2016	675 000

Tüürettevõtte ühendamisega võeti hoonestusõiguse seadmise lepingu alusel tüürettevõtte kasutuses olnud ning hoonestusõiguse seadmisel emaettevõtte bilansist maha kantud kinnistu kinnisvarainvesteeringuna õiglase väärtuse meetodil arvele (vt lisa 6). Kinnistu arvele võtmisega tekkinud kasum summas 368 tuhat eurot on kajastatud muudes ärituludes.

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	493 344	0	493 344
Akumuleeritud kulum	-466 131	0	-466 131
Jääkmaksumus	27 213	0	27 213
Kapitaliseeritud laenukulutused	-7 401	0	-7 401
31.12.2015			
Soetusmaksumus	493 344	0	493 344
Akumuleeritud kulum	-473 532	0	-473 532
Jääkmaksumus	19 812	0	19 812
Ostud ja parendused	84 847	1 440	86 287
Muud ostud ja parendused	84 847	1 440	86 287
Amortisatsioonikulu	-6 697	-400	-7 097
31.12.2016			
Soetusmaksumus	111 263	1 440	112 703
Akumuleeritud kulum	-13 301	-400	-13 701
Jääkmaksumus	97 962	1 040	99 002

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	125 300	0
Kokku	125 300	0

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 076	2 076
Maksuvõlad	327 846	327 846
Muud võlad	83	83
Muud viitvõlad	83	83
Kokku võlad ja ettemaksed	330 005	330 005
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 110	1 110
Maksuvõlad	1 837	1 837
Kokku võlad ja ettemaksed	2 947	2 947

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	6 120 318	974 286
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 530 080	243 572
Kokku tingimuslikud kohustised	7 650 398	1 217 858

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	35 432	136 391
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	35 432	136 391
Kokku müügitulu	35 432	136 391
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenuse müük	35 432	136 391
Kokku müügitulu	35 432	136 391

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	125 300	0	
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	51 000	0	
Muud	369 905	0	6;9
Kokku muud äritulud	546 205	0	

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Energia	2 491	2 164
Elektrienergia	2 491	2 164
Raskeveoki ja maamaks	3 882	4 140
Muud	12 782	16 682
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	19 155	22 986

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	11 612	10 750
Energia	3 345	4 447
Kütus	3 345	4 447
Lähetuskulud	2 044	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 731	4 074
Muud	77 306	14 153
Kokku mitmesugused tegevuskulud	98 038	33 424

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	91 847	0
Sotsiaalmaksud	30 644	0
Kokku tööjõukulud	122 491	0

Aruandeaastal ettevõttes töötajaid ei olnud. Tütarettevõtte müügiga seoses maksti tütarettevõtte töötajatele ning juhatuse liikmele ühekordset preemiat.

Lisa 19 Intressitulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulu laenudelt	6 488	5 080
Muud intressitulud	262	36
Kokku intressitulud	6 750	5 116

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	1 200 000	300 000	735 000	0
Eesti	1 200 000	300 000	735 000	0
Kokku	1 200 000	300 000	735 000	0

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	164 059	0	169 478	416

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	2 525	160 300	4 043	136 391

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	50 000	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.05.2017

aktsiaselts Jaakson & KO (registrikood: 10089018) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS TEEORG	Juhatuse liige	16.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Jaakson & KO aktsionäride

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts Jaakson & KO (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärsitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulisi ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Mart Nõmper

Vandeauditori number 499

/digitaalselt allkirjastatud/

Liis Õil

Vandeauditori number 431

Rödl & Partner Audit Osühing

Auditiorettevõtja tegevusloa number 2

Tartu mnt 13, Tallinn, Harju maakond, 10145

16.05.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Jaakson & KO (registrikood: 10089018) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART NÕMPER	Vandeaudiitor	16.05.2017
LIIS ÕLL	Vandeaudiitor	16.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	154 090
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 719 628
Kokku	7 873 718
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 873 718
Kokku	7 873 718

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	35000	98.78%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6563548
Faks	+372 6562678
Mobiiltelefon	+372 53453105
E-posti aadress	info@jaakson.ee