

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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@laicorn.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud 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	10
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 12 Laenukohustised	14
Lisa 13 Osakapital	14
Lisa 14 Müügitulu	14
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15
Lisa 18 Konsolideerimata bilanss	16
Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne	16
Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	17
Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

JO Group Oü loodi 2015 aasta alguses. 2017 aasta oli JO Grupi teine tegevusaasta. Majandusaasta lõpetati kasumiga.

JO Group osutas 2016 suveni 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.

2016 aastal asutati tütarettevõtte EO Compnay OÜ mi kuulub 100% JO Group Oü le. EO Company põhitegevuseks on kinnisvara arendamine omavahendite arvelt. Antud tegevust finatseeritakse emaettevõtte poolt. Esimene kinnisvara arendus valmib 2017 aasta suvel. Teise arenduse puhul toimub ettevalmistav tsükel. 2016 aastal jätkati investeerimist Truck Masters Filnand Oy sse. JO Group juhatuse liige kuulub ka Truck Masters Finland juhtkonda, et kontrollida ettevõtte tegevust ning vajadusel nõustada tegevussuundade korrigeerimisel. Lisaks investeeriti läbi osaluse soetamise kolme ettevõtetesse nendest kõige olulisemaks investeeringuks peab JO Group juhatus Motorious Entertainment Oy mille põhitegevuseks on mobiiltelefonidele mängude tootmine.

Olulised sündmused peale majandusaasta lõppemist :

Ettevõtte on soetanud CreditStar OÜ võlakirju.

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

Plaanid 2016 aastaks

JO Grupi juhatus hindab ettevõtte väljavaateid 2017 aastaks headeks. Ettevõtte põhiliseks tuluallikaks on antud laenude pealt intressitulu teenimine, Ettevõtte loodab 2017 aastal teenida võrreldes 2016 aastaga suuremat tulu omanikule.

	Arvutusmetoodika	2016	2015
Omakapitali määär	Omakapital / vara * 100	13,72%	5,67%
Jätkuvuse koefitsent	Käibevara / Lühiajalised kohustused	528,36	363,71

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	75 634	3 449	2
Nõuded ja ettemaksed	6 147 337	4 118 581	3
Kokku käibevarad	6 222 971	4 122 030	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	41 250	0	7
Finantsinvesteeringud	502 491	2 500	8
Kinnisvarainvesteeringud	325 000	0	9
Materiaalsed põhivarad	143 965	0	10
Kokku põhivarad	1 012 706	2 500	
Kokku varad	7 235 677	4 124 530	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	11 778	11 333	11
Kokku lühiajalised kohustised	11 778	11 333	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 231 250	3 879 500	12
Kokku pikaajalised kohustised	6 231 250	3 879 500	
Kokku kohustised	6 243 028	3 890 833	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	13
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	230 947	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	758 952	231 197	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	992 649	233 697	
Kokku omakapital	992 649	233 697	
Kokku kohustised ja omakapital	7 235 677	4 124 530	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	29.01.2015 - 31.12.2015	Lisa nr
Müügitulu	16 200	31 774	14
Muud äritulud	0	250	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-2 796	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 811	-13 914	
Ärikasum (kahjum)	5 389	15 314	
Intressitulud	753 563	215 883	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	758 952	231 197	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	758 952	231 197	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	758 952	231 197	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	29.01.2015 - 31.12.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 389	15 314	
Korrigeerimised			
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-250	
Kokku korrigeerimised	0	-250	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 444	-2 700	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	446	11 333	
Laekunud intressid	0	2	
Kokku rahavood äritegevusest	2 391	23 699	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-468 965	-314 750	9,10
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-41 250	0	7
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-499 991	0	8
Antud laenud	-1 368 500	-3 900 000	
Laekunud intressid	96 750	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 281 956	-4 214 750	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 391 750	4 192 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-40 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 351 750	4 192 000	
Kokku rahavood	72 185	949	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 449	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	72 185	949	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	75 634	3 449	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
29.01.2015	2 500			2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)			231 197	231 197
31.12.2015	2 500		231 197	233 697
Aruandeaasta kasum (kahjum)			758 952	758 952
Muutused reservides		250	-250	0
31.12.2016	2 500	250	989 899	992 649

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Jo Group OÜ 2016. 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.

Jo Group OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud.

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 hääleõigusest, kui ema-ettevõtte kontrollib tütarettevõtte finantsja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Perioodi jooksul omandatud või loovutatud kontroll tütarettevõtte üle konsolideeritakse omandamise kuupäevast kuni müügi kuupäevani. Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Konsolideerimata aruandes kajastatakse osalusi soetus-maksumuse meetodil.

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. Sidusettevõtteid kajastatakse konsolideeritud ja konsolideerimata aruandes soetusmaksumuse meetodil.

Jo Group OÜ on konsolideeriv üksus vastavalt RPS § 27 lõikele 1.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2016 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud netosummana.

Finantsinvesteeringud

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

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

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

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõuded, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis üldjuhul on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekavas summas.

Nõuded ostjate vastu hinnatakse iga kliendi laekumata arvete põhjal eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

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 kuluku ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20-50 aastat

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansi kuupäeva 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 ärioludele otsustele. Seotud osapooled on:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	75 634	3 449
Kokku raha	75 634	3 449

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 144	6 144	4
Muud nõuded	6 141 193	6 141 193	5
Laenunõuded	5 822 505	5 822 505	5
Intressinõuded	318 688	318 688	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 147 337	6 147 337	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 700	2 700	
Ostjatelt laekumata arved	2 700	2 700	
Muud nõuded	4 115 881	4 115 881	5
Laenunõuded	3 900 000	3 900 000	5
Intressinõuded	215 881	215 881	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 118 581	4 118 581	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	6 144	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 144	0

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenuõuded	5 822 505	5 822 505			
Juriidiline isik	5 184 005	5 184 005	15%	EUR	2017
Juriidiline isik	500 000	500 000	15%	EUR	2017
Juriidiline isik	138 500	138 500	7%	EUR	2017
Intressinõuded	318 688	318 688			
Kokku muud nõuded	6 141 193	6 141 193			

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenuõuded	3 900 000	3 900 000			
Juriidiline isik	3 900 000	3 900 000	15%	EUR	2016
Intressinõuded	215 881	215 881			
Kokku muud nõuded	4 115 881	4 115 881			

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
14014684	EO Company OÜ	Eesti	Kinnisvaraarendus	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Omandamine	31.12.2016
EO Company OÜ	0	2 500	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	2 500	2 500

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
EO Company OÜ	100	08.04.2016	2 500

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
	Laicorn Partners Sarl	Luksemburg		0	30
	Laicorn Asset Management S.a r.l	Luksemburg		0	30

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	Omandamine	31.12.2016
Laicorn Partners Sarl	3 750	3 750
Laicorn Asset Management S.a r.l	37 500	37 500
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	41 250	41 250

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Laicorn Partners Sarl	30	18.08.2016	3 750
Laicorn Asset Management S.a r.l	30	18.08.2016	37 500

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
Soetamine	2 500	2 500
31.12.2015	2 500	2 500
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2015	2 500	2 500
Soetamine	499 991	499 991
31.12.2016	502 491	502 491
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	502 491	502 491

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
Ostud ja parendused	325 000	325 000
31.12.2016		
Soetusmaksumus	325 000	325 000
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	325 000	325 000

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Ehitised	
Ostud ja parendused	143 965	143 965
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	143 965	143 965
31.12.2016		
Soetusmaksumus	143 965	143 965
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	143 965	143 965

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	445	445
Muud võlad	11 333	11 333
Kokku võlad ja ettemaksed	11 778	11 778
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud võlad	11 333	11 333
Kokku võlad ja ettemaksed	11 333	11 333

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	6 231 250		6 231 250		0%	EUR	31.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	6 231 250		6 231 250				
Laenukohustised kokku	6 231 250		6 231 250				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud 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				
Laenukohustised kokku	3 879 500		3 879 500				

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
JO Group OÜ osakapital seisuga 31.12.2016 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 14 Müügitulu

(eurodes)

	2016	29.01.2015 - 31.12.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	16 200	31 774
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 200	31 774
Kokku müügitulu	16 200	31 774
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamine	16 200	31 774
Kokku müügitulu	16 200	31 774

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasele ei ole töötajaid.

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	791 919	184 958
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	197 980	46 239
Kokku tingimuslikud kohustised	989 899	231 197

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

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

Ostud ja müügid

	29.01.2015 - 31.12.2015
	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	315 000

Lisa 18 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	44 985	3 449
Nõuded ja ettemaksed	6 142 972	4 118 581
Kokku käibevarad	6 187 957	4 122 030
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	43 750	0
Finantsinvesteeringud	502 491	2 500
Nõuded ja ettemaksed	506 000	0
Kokku põhivarad	1 052 241	2 500
Kokku varad	7 240 198	4 124 530
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	13 833	11 333
Kokku lühiajalised kohustised	13 833	11 333
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	6 231 250	3 879 500
Kokku pikaajalised kohustised	6 231 250	3 879 500
Kokku kohustised	6 245 083	3 890 833
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	230 947	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	761 418	231 197
Kokku omakapital	995 115	233 697
Kokku kohustised ja omakapital	7 240 198	4 124 530

Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	29.01.2015 - 31.12.2015
Müügitulu	16 200	31 774
Muud äritulud	0	250
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-2 796
Mitmesugused tegevuskulud	-10 121	-13 914
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 079	15 314
Intressitulud	755 339	215 883
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	761 418	231 197
Aruandeaasta kasum (kahjum)	761 418	231 197

Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	29.01.2015 - 31.12.2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 079	15 314
Korrigeerimised		
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-250
Kokku korrigeerimised	0	-250
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 700	-2 700
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	0	11 333
Laekunud intressid	0	2
Kokku rahavood äritegevusest	8 779	23 699
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-314 750
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-41 250	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-499 991	0
Antud laenud	-1 874 500	-3 900 000
Laekunud intressid	96 748	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 318 993	-4 214 750
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 391 750	4 192 000
Saadud laenude tagasimaksed	-40 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 351 750	4 192 000
Kokku rahavood	41 536	949
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 449	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	41 536	949
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	44 985	3 449

Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
29.01.2015	2 500			2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		231 197	231 197
31.12.2015	2 500		231 197	233 697
Aruandeaasta kasum (kahjum)			761 418	761 418
Muutused reservides		250	-250	0
31.12.2016	2 500	250	992 365	995 115
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiiline väärtus			-2 500	-2 500
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			34	34
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016	2 500	250	989 899	992 649

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2017

JO Group OÜ (registrikood: 12791403) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIKA ILARI LAINE	Management board member	27.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

JO Group OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud JO Group OÜ ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2016 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist 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 arvamusel.

Muu informatsioon

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

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

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkeb konsolideeritud 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 kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi 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 grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud 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) läbiviidud 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 konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks grupi 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 olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud 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 grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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/

Sirje Kõrgmaa

Vandeauditori number 175

Auditoribüroo Simar Osaühing

Auditoortevõtja tegevusloa number 118

Rännaku pst 12, Tallinn, Harju maakond, 10917

27.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

JO Group OÜ (registrikood: 12791403) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIRJE KÕRGMAA	Vandeaudiitor	27.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	230 947
Aruandeaasta kasum (kahjum)	758 952
Kokku	989 899

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	230 947
Aruandeaasta kasum (kahjum)	758 952
Kokku	989 899

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	16200	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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