

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ JKO

registrikood: 11045980

tänava/talu nimi, Ülikooli 12

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51003

telefon: +372 7305959

faks: +372 7305910

e-posti aadress: diana@baltikinnisvara.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 11 Laenukohustised	13
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 14 Osakapital	14
Lisa 15 Müügitulu	15
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

OÜ JKO tegevus 2016.a. on seotud jätkuvalt konsultatsioonide, investeringute haldamisega ja kinnisvaraarendusega.

Ettevõtte juhatusele 2016a. töötasu ei makstud.

Ettevõtte 2016 a kasum oli 921 640.- eurot.

Suhtarv	31.12.2016	31.12.2015
Käibekapital (tuh.eur)	-443,0	-204,3
Maksevõime kordaja (*)	0,4	0,3
Likviidsuskordaja (*)	0,42	0,82
Võlakordaja (*)	0,46	0,56

Puhaskäibekapital=käibevara- lühiajalised kohustused

Maksevõime kordaja=(raha+ lühiajalised fin.investeeringud)/ lühiajalised kohustused

Likviidsuskordaja= (käibevara-varud)/ lühiajalised kohustused

Võlakordaja=kohustused/ koguvara

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	321 924	406 402	2
Finantsinvesteeringud	31 202	31 022	3
Nõuded ja ettemaksed	10 043	766 858	4,6
Varud	55 530	53 926	5
Kokku käibevarad	418 699	1 258 208	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 482 984	2 563 368	7,8
Finantsinvesteeringud	550 000	0	9
Materiaalsed põhivarad	28 141	37 874	10
Kokku põhivarad	3 061 125	2 601 242	
Kokku varad	3 479 824	3 859 450	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	315 447	1 421 649	11
Võlad ja ettemaksed	546 226	40 827	6,12
Kokku lühiajalised kohustised	861 673	1 462 476	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	725 000	725 000	11
Võlad ja ettemaksed	0	463	12
Kokku pikaajalised kohustised	725 000	725 463	
Kokku kohustised	1 586 673	2 187 939	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 500	25 500	14
Ülekurss	250 892	250 892	
Kohustuslik reservkapital	2 550	2 550	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	692 569	727 643	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	921 640	664 926	
Kokku omakapital	1 893 151	1 671 511	
Kokku kohustised ja omakapital	3 479 824	3 859 450	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	2 739	108 805	15
Muud äritulud	0	717	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-50 299	
Mitmesugused tegevuskulud	-20 960	-28 641	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 732	-10 092	10
Muud ärikulud	-42 594	-6 989	
Ärikasum (kahjum)	-70 547	13 501	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	15 122	1 147 687	7
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	1 009 528	-384 659	8
Intressitulud	19 435	27 695	
Intressikulud	-48 540	-71 081	
Muud finantstulud ja -kulud	-3 358	-68 217	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	921 640	664 926	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	921 640	664 926	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ JKO 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsiipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsiipidest.

OÜ JKO arvestus- ja esitusvaluutaks on EUR.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2016 rakendusid raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatuvalt. Tagasiulatuval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele. Alates 01.01.2016 kehtima hakanud raamatupidamise seaduse muudatuse kohaselt ei ole väikestel konsolideerimisgruppidel kohustust esitada konsolideeritud aruannet. Vastavalt paragrahvile 3 p.18,15, lisaks konsolideerimise erandid paragrahv 29.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Lisaks on siin kajastatud raha paigutused rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena on kajastatud lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena on kajastatud kauplemiseesmärgil soetatud väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaalinstrumentidesse on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel on olnud aluseks aktsiate turuväärtus. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“. Aktsiaid, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, on kajastatud soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütar-ettevõtetesse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

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

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Nõuded ja ettemaksud

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teisest otsestest väljaminekust, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuluskandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekustest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasutatud põhivara soetamise l määramise amortisatsiooninorm igale objektile eraldi vastavalt tema tegelikule kasutuseale.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiotol põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müüginii ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 euro.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates):

Masinad ja seadmed 2,5-5

Arvutitehnika 2,5-5

Muu inventaar 2,5-5

Transpordivahendid 20

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Seotud osapooled

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehingud sidusettevõtetega, osanikega, nõukogu ja juhatuse liikmetega, nende lähikondlastega ja firmadega, milles nad omavad olulist osalust.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
kassa	3 466	3 466
pank	318 458	402 936
Kokku raha	321 924	406 402

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	30 529	30 529
Kasum (kahjum) müügist ja ümlberhindlusest	493	493
31.12.2015	31 022	31 022
Kasum (kahjum) müügist ja ümlberhindlusest	180	180
31.12.2016	31 202	31 202

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 025	9 025	6
Muud nõuded	0	0	
Laenunõuded	0	0	
Intressinõuded	0	0	
Ettemaksed	1 018	1 018	
Tulevaste perioodide kulud	1 018	1 018	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 043	10 043	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 657	2 657	
Ostjatelt laekumata arved	2 657	2 657	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	262	262	6
Muud nõuded	762 412	762 412	
Laenunõuded	736 596	736 596	
Intressinõuded	25 816	25 816	
Ettemaksed	1 527	1 527	
Tulevaste perioodide kulud	1 527	1 527	
Kokku nõuded ja ettemaksed	766 858	766 858	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	55 530	53 926
Kokku varud	55 530	53 926

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Erisoodustuse tulumaks		64		64
Sotsiaalmaks		106		106
Ettemaksukonto jääk	9 025		262	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 025	170	262	170

Lisa 7 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
40103720266	Fivest SIA	Läti	investeeringutegevus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Fivest SIA	1 153 425	-1 147 734	15 122	20 813
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 153 425	-1 147 734	15 122	20 813

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10255190	Alexela AS	Eesti	mootorikütuse jae- ja hulgimüük	46.75	50
10253624	Alexela Entertainment	Eesti	varade haldamine	44.23	44.23
11486721	Yoga AS	Eesti	intelligentse hoonejuhtimise süsteemid	36.69	36.69
11536594	ZeroGroup Holding OÜ	Eesti	IT arendus ja litsenseerimine	37.50	37.50
102554150	Alexela Services OÜ	Eesti	varade ost ja müük	0	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Alexela AS	454 850	2 700	-433 624	23 926
Alexela Entertainment AS	955 093	0	1 483 152	2 438 245
Alexela Services OÜ	0	40 000	-40 000	0
Yoga AS	0	0	0	0
ZeroGroup Holding OÜ	0	0	0	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 409 943	42 700	1 009 528	2 462 171

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Alexela Services OÜ	50	25.10.2016	40 000
Alexela AS	3.25	13.10.2016	2 700

Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
Soetamine	550 000	550 000
31.12.2016	550 000	550 000

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	65 327	65 327
Akumuleeritud kulum	-17 128	-17 128
Jääkmaksumus	48 199	48 199
Amortisatsioonikulu	-10 092	-10 092
Muud muutused	-233	-233
31.12.2015		
Soetusmaksumus	61 401	61 401
Akumuleeritud kulum	-23 527	-23 527
Jääkmaksumus	37 874	37 874
Amortisatsioonikulu	-9 732	-9 732
Muud muutused	-1	-1
31.12.2016		
Soetusmaksumus	61 400	61 400
Akumuleeritud kulum	-33 259	-33 259
Jääkmaksumus	28 141	28 141

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud osapooltelt saadud laenud	315 447	315 447			0-5%	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	315 447	315 447					
Pikaajalised laenud							
Mitteseotud osapooltelt saadud laen	725 000		725 000		4%	EUR	31.03.2018
Pikaajalised laenud kokku	725 000		725 000				
Laenukohustised kokku	1 040 447	315 447	725 000				
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud osapooltelt saadud laenud	1 421 649	1 421 649			0-5%	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	1 421 649	1 421 649					
Pikaajalised laenud							
Mitteseotud osapooltelt saadud laen	725 000		725 000		4%	EUR	31.03.2018
Pikaajalised laenud kokku	725 000		725 000				
Laenukohustised kokku	2 146 649	1 421 649	725 000				

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	625	625		
Maksuvõlad	170	170		6
Muud võlad	545 431	545 431		
Intressivõlad	45 431	45 431		
Dividendivõlad	500 000	500 000		
Kokku võlad ja ettemaksed	546 226	546 226		

	31.12.2015	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	2 233	2 233		
Maksuvõlad	170	170		6
Muud võlad	38 887	38 424	463	
Intressivõlad	38 424	38 424		
Muud viitvõlad	463	0	463	
Kokku võlad ja ettemaksed	41 290	40 827	463	

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 552 299	1 285 440
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	61 910	107 129
Kokku tingimuslikud kohustised	1 614 209	1 392 569

2015.a. maksuvabad dividendid oli võimalik välja maksta summas 856 926.- eurot, tulumaks on tasutud Fivest SIA asukoha riigis. 856 926.- eurot (maksuvabad dividendid) + 428 514.- (maksustavad dividendid) + 107 129.- (tulumaksukohustus) = 1 392 569.- eurot

2016.a. maksuvabad dividendid on 1 304 660.- eurot (856 926.- eurot + 1 147 734.- (maksuvaba 2016.a. dividendid - 700 000.- vast.otsusele)

1 304 660.- eurot (maksuvabad dividendid) + 247 639.- eurot (maksustavad dividendid) + 61 910.- eurot (tulumaksukohustus) =

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	25 500	25 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 739	108 805
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 739	108 805
Kokku müügitulu	2 739	108 805
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Korteriomandi müük	0	49 583
Renditeenus	2 739	59 222
Kokku müügitulu	2 739	108 805

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte juhatusel 2016.a. töötasu ei makstud.

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-3 996	-14 472
dividendid	458	244
muud finantstulud ja -kulud	180	-53 989
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-3 358	-68 217

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	315 671	762 412	1 443 906

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Seotud osapoolde laenud	0	736 596	0	1 106 202	5-6%	EUR

2015	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Seotud osapoolde laenud	736 596	1 121 446	122 057	6%	EUR

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	233	108	563	258

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

OÜ JKO (registrikood: 11045980) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JUHAN KOLK	Juhatuse liige	30.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ JKO osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ JKO raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

Juhtkonna vastustus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavag ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ JKO finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enn Leppik

Vandeaudiitori number 57

/digitaalselt allkirjastatud/

Margit Leppik

Vandeaudiitori number 412

AUDIITORBÜROO ELSS AS

Nexia International liige

Audiitorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise 21a, Tartu linn, Tartu maakond, 51014

30.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ JKO (registrikood: 11045980) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	30.06.2017
MARGIT LEPPIK	Vandeaudiitor	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	692 569
Aruandeaasta kasum (kahjum)	921 640
Kokku	1 614 209

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	692 569
Aruandeaasta kasum (kahjum)	921 640
Kokku	1 614 209

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonehalduse abitegevused	81101	2739	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Juhan Kolk	35612242721	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	25500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7305959
Faks	+372 7305910
E-posti aadress	diana@montecarlo.ee