

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2017

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2017

**ärinimi:** Jaakson & KO OÜ

**registrikood:** 10089018

**tänav ja maja number:** Liivalaia tn 20a

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 10118

**telefon:** +372 5345 3105

**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 Pikaajalised finantsinvesteeringud           | 12 |
| Lisa 9 Muud nõuded                                  | 13 |
| Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud                    | 13 |
| Lisa 11 Materiaalsed põhivarad                      | 14 |
| Lisa 12 Võlad ja ettemaksed                         | 15 |
| Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad           | 15 |
| Lisa 14 Müügitulu                                   | 15 |
| Lisa 15 Muud äritulud                               | 16 |
| Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused         | 16 |
| Lisa 17 Tööjõukulud                                 | 16 |
| Lisa 18 Intressitulud                               | 16 |
| Lisa 19 Tulumaks                                    | 17 |
| Lisa 20 Seotud osapooled                            | 17 |
| Aruande allkirjad                                   | 18 |
| Vandeaudiitori aruanne                              | 19 |

## Tegevusaruanne

OÜ Jaakson&KO peamiseks tegevuseks tütar- ja sidusettevõtete äritegevuse nõustamine ning investeerimistegevus võlakirjadesse ja väärtpaberitesse.

OÜ Jaakson&KO tütaretevõtete tegevusvaldkonnaks on jäätmete käitlusega seotud tegevused.

Seisuga 31.12.2017 omab OÜ 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. 2017. aastal jätkus ehitus- ja tööstusjäätmete vastuvõtt prügilas ning projekti arendamine ning 2018. aastal on plaanitud avada uus ehitus- ja tööstusjäätmete ladestusala.

Väärtpaberi investeringute projekte on teostatud 2017. aastal kaks, kokku investeringute summa 1,5 miljonit eurot. Investeeringusobjektideks on erinevate ettevõtete logistikakeskused Baltikumis.

OÜ Jaakson&KO müügitulu 2017. aastal oli 46,06 tuhat eurot ja kahjum enne tulumaksu 127,19 tuhat eurot. Koguvara seisuga 31.12.2017 oli 7,03 miljonit eurot ja omakapital 7,03 miljonit eurot.

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

Ettevõttes 2017. aastal töötajaid ei olnud. Ühekordse tasuna maksti äriühingu juhatuse liikmele tasu 114,43 tuhat eurot.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2017       | 31.12.2016       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha                                         | 4 565 339        | 6 514 297        | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 27 117           | 770 478          | 3       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>4 592 456</b> | <b>7 284 775</b> |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 11 097           | 11 097           | 5       |
| Finantsinvesteeringud                        | 1 500 000        | 0                | 8       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 169 140          | 164 059          | 3       |
| Kinnisvarainvesteeringud                     | 675 000          | 675 000          | 10      |
| Materiaalsed põhivarad                       | 81 114           | 99 002           | 11      |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>2 436 351</b> | <b>949 158</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>7 028 807</b> | <b>8 233 933</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 2 065            | 330 005          | 12      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>2 065</b>     | <b>330 005</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>2 065</b>     | <b>330 005</b>   |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 25 560           | 25 560           |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 4 645            | 4 645            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 7 273 723        | 154 095          |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -277 186         | 7 719 628        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>7 026 742</b> | <b>7 903 928</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>7 028 807</b> | <b>8 233 933</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2017            | 2016             | Lisa nr |
|---------------------------------------------|-----------------|------------------|---------|
| Müügitulu                                   | 46 060          | 35 432           | 14      |
| Muud äritulud                               | 0               | 546 205          | 15      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -8 555          | -19 155          | 16      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -38 781         | -98 038          |         |
| Tööjõukulud                                 | -152 196        | -122 491         | 17;20   |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -17 888         | -7 097           | 11      |
| Muud ärikulud                               | -447            | -539             |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-171 807</b> | <b>334 317</b>   |         |
| Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt           | 0               | 7 678 561        |         |
| Intressitulud                               | 44 593          | 6 750            | 18      |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 28              | 0                |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-127 186</b> | <b>8 019 628</b> |         |
| Tulumaks                                    | -150 000        | -300 000         | 19      |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-277 186</b> | <b>7 719 628</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                                 | 2017              | 2016              | Lisa nr |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                          |                   |                   |         |
| Ärikasum (kahjum)                                               | -171 807          | 334 317           |         |
| Korrigeerimised                                                 |                   |                   |         |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                             | 17 888            | 7 097             | 11      |
| Kasum (kahjum) põhivarade müügist                               | 0                 | -125 000          |         |
| Muud korrigeerimised                                            | 0                 | -420 304          |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                                    | <b>17 888</b>     | <b>-538 207</b>   |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus               | 3 249             | -387              |         |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus           | -51 065           | 49 433            |         |
| Laekunud intressid                                              | 20 624            | 1 668             | 18      |
| Muud rahavood äritegevusest                                     | 28                | 0                 |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                             | <b>-181 083</b>   | <b>-153 176</b>   |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                                |                   |                   |         |
| Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel | 0                 | -86 287           |         |
| Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist   | 0                 | 125 300           |         |
| Tasutud tütarettevõtjate soetamisel                             | 0                 | -2 500            |         |
| Laekunud tütarettevõtjate müügist                               | 750 000           | 7 126 797         |         |
| Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel                 | -1 500 000        | 0                 | 8       |
| Antud laenud                                                    | 0                 | -1 000            |         |
| Antud laenude tagasimaksed                                      | 9 000             | 7 000             | 3       |
| Muud laekumised investeerimistegevusest                         | 0                 | 140 487           |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>                   | <b>-741 000</b>   | <b>7 309 797</b>  |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                               |                   |                   |         |
| Makstud dividendid                                              | -600 000          | -1 200 000        | 19      |
| Makstud ettevõtte tulumaks                                      | -426 875          | -23 125           | 19      |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>                  | <b>-1 026 875</b> | <b>-1 223 125</b> |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                           | <b>-1 948 958</b> | <b>5 933 496</b>  |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses                      | 6 514 297         | 580 801           | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                        | <b>-1 948 958</b> | <b>5 933 496</b>  |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                        | 4 565 339         | 6 514 297         | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                           |                             |                              |                             | Kokku      |
|-------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------|
|                                           | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |            |
| <b>31.12.2015</b>                         | 25 565                      | 4 645                        | 1 217 858                   | 1 248 068  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)            | 0                           | 0                            | 7 719 628                   | 7 719 628  |
| Väljakuulutatud<br>dividendid             | 0                           | 0                            | -1 200 000                  | -1 200 000 |
| Muud muutused<br>omakapitalis             | 0                           | 0                            | 136 232                     | 136 232    |
| <b>31.12.2016</b>                         | 25 565                      | 4 645                        | 7 873 718                   | 7 903 928  |
| Vigade parandamise<br>mõju                | -5                          | 0                            | 5                           | 0          |
| <b>Korrigeeritud saldo<br/>31.12.2016</b> | 25 560                      | 4 645                        | 7 873 723                   | 7 903 928  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)            | 0                           | 0                            | -277 186                    | -277 186   |
| Väljakuulutatud<br>dividendid             | 0                           | 0                            | -600 000                    | -600 000   |
| <b>31.12.2017</b>                         | 25 560                      | 4 645                        | 6 996 537                   | 7 026 742  |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

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

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

### Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu, lühi- ja pikaajalisi investeeringuid väärtpaberitesse ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenu, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantsvara- ja kohustuse kajastamisel kasutatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodit. Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsvara ja -kohustus bilansis tema algses soetusmaksumuses, mida vajadusel korrigeeritakse põhiosa tagasimaksete või väärtuse langusest ja laekumise ebaatõenäolisusest tingitud võimalike allahindlustega.

### Tütar- 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 ettemaksud

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 materiaalsed 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

### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
|---------------------|----------------|

|                    |      |
|--------------------|------|
| Masinad ja seadmed | 5-10 |
| Muu inventar       | 3-5  |

**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 saadaoleva 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**

OÜ Jaakson & KO seotud osapoolteks on:

- füüsilisest isikust ainuosanik ning temaga seotud äriühingud;
- juhatuse liikmed ning juhatuse liikmetega seotud äriühingud;
- juhatuse liikmete lähisugulased;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted.

**Lisa 2 Raha**

(eurodes)

|                   | 31.12.2017       | 31.12.2016       |
|-------------------|------------------|------------------|
| Arvelduskonto     | 4 565 339        | 6 514 297        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>4 565 339</b> | <b>6 514 297</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2017     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|-----------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|---------|
|                                   |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Nõuded ostjate vastu              | 4 550          | 4 550                            | 0                   |         |
| Ostjatelt laekumata arved         | 4 550          | 4 550                            | 0                   |         |
| Muud nõuded                       | 188 028        | 18 888                           | 169 140             |         |
| Laenunõuded                       | 117 597        | 0                                | 117 597             | 20      |
| Intressinõuded                    | 70 431         | 18 888                           | 51 543              | 20;9    |
| Ettemaksed                        | 3 463          | 3 463                            | 0                   |         |
| Tulevaste perioodide kulud        | 2 213          | 2 213                            | 0                   |         |
| Muud makstud ettemaksed           | 1 250          | 1 250                            | 0                   |         |
| Muud nõuded                       | 216            | 216                              | 0                   |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>196 257</b> | <b>27 117</b>                    | <b>169 140</b>      |         |

  

|                                    | 31.12.2016     | Jaotus järeljäänud 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             |         |
| Laenunõuded                        | 126 597        | 9 000                            | 117 597             | 20      |
| Intressinõuded                     | 46 462         | 0                                | 46 462              | 20;9    |
| 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                   |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>934 537</b> | <b>770 478</b>                   | <b>164 059</b>      |         |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2017 |            | 31.12.2016   |                |
|-----------------------------------------------|------------|------------|--------------|----------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg  | Ettemaks     | Maksuvõlg      |
| Ettevõtte tulumaks                            | 0          | 0          | 0            | 276 875        |
| Käibemaks                                     | 0          | 349        | 7 352        | 0              |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0          | 0          | 0            | 17 880         |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 0          | 41         | 0            | 0              |
| Sotsiaalmaks                                  | 0          | 68         | 0            | 30 309         |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0          | 0          | 0            | 1 899          |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0          | 0          | 0            | 883            |
| Ettemaksukonto jääk                           | 0          |            | 842          |                |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>0</b>   | <b>458</b> | <b>8 194</b> | <b>327 846</b> |

## Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

|                                                           | 31.12.2017    | 31.12.2016    | Lisa nr |
|-----------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad                          | 10 000        | 10 000        | 6       |
| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad                          | 1 097         | 1 097         | 7       |
| <b>Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse</b> | <b>11 097</b> | <b>11 097</b> |         |

## Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                        |            |                                       |                  |            |
|--------------------------------------------------------|------------------------|------------|---------------------------------------|------------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood                            | Tütarettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala                        | Osaluse määr (%) |            |
|                                                        |                        |            |                                       | 31.12.2016       | 31.12.2017 |
| 11146250                                               | Baltlander OÜ          | Eesti      | Investeeringustegevus, jäätmekäitlus  | 100              | 100        |
| 11240032                                               | Multistar OÜ           | Eesti      | Investeeringustegevus, vara rentimine | 100              | 100        |

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:                       |               |            |          |            |                                        |               |               |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------|----------|------------|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Tütarettevõtja nimetus                                                          | 31.12.2016    | Omandamine | Müük     | Dividendid | Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil | Muud muutused | 31.12.2017    |
| Baltlander OÜ                                                                   | 5 000         | 0          | 0        | 0          | 0                                      | 0             | 5 000         |
| Multistar OÜ                                                                    | 5 000         | 0          | 0        | 0          | 0                                      | 0             | 5 000         |
| <b>Kokku tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus</b> | <b>10 000</b> | <b>0</b>   | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>                               | <b>0</b>      | <b>10 000</b> |

## Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017 |                        |            |                         |                  |            |
|--------------------------------------------------------------|------------------------|------------|-------------------------|------------------|------------|
| Sidusettevõtja registrikood                                  | Sidusettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala          | Osaluse määr (%) |            |
|                                                              |                        |            |                         | 31.12.2016       | 31.12.2017 |
| 11403221                                                     | Alfred Invest OÜ       | Eesti      | konsultatsiooniteenused | 33               | 33         |

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon       |            |            |
|----------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Sidusettevõtja nimetus                                         | 31.12.2016 | 31.12.2017 |
| Alfred Invest OÜ                                               | 1 097      | 1 097      |
| Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus | 1 097      | 1 097      |

## Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

|                                           | Võlakirjad       | Kokku            |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                           |                  |                  |
| <b>31.12.2016</b>                         | 0                | 0                |
| Soetamine                                 | 1 500 000        | 1 500 000        |
| <b>31.12.2017</b>                         | <b>1 500 000</b> | <b>1 500 000</b> |
| Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses | 1 500 000        | 1 500 000        |

Võlakirjade intressimäärad on 7-8% ning lunastamistähtaeg 2022.a.

## Lisa 9 Muud nõuded

(eurodes)

|                                           | 31.12.2017     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär | Alusvaluuta |
|-------------------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|--------------|-------------|
|                                           |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |              |             |
| Laenunõuded                               | 117 597        | 0                                | 117 597             |              |             |
| Laen<br>tütarettevõttele                  | 117 597        | 0                                | 117 597             | 5            | EUR         |
| Intressinõuded                            | 70 431         | 18 888                           | 51 543              |              |             |
| Intressinõue<br>tütarettevõtte<br>laenult | 51 543         | 0                                | 51 543              |              |             |
| Intressinõue<br>väärtaberitelt            | 18 888         | 18 888                           | 0                   |              |             |
| <b>Kokku muud<br/>nõuded</b>              | <b>188 028</b> | <b>18 888</b>                    | <b>169 140</b>      |              |             |

  

|                                           | 31.12.2016     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär | Alusvaluuta |
|-------------------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|--------------|-------------|
|                                           |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |              |             |
| Laenunõuded                               | 126 597        | 9 000                            | 117 597             |              |             |
| Antud laen                                | 9 000          | 9 000                            | 0                   | 5            | EUR         |
| Laen<br>tütarettevõttele                  | 117 597        | 0                                | 117 597             | 5            | EUR         |
| Intressinõuded                            | 46 462         | 0                                | 46 462              |              |             |
| Intressinõue<br>tütarettevõtte<br>laenult | 46 462         | 0                                | 46 462              |              |             |
| <b>Kokku muud<br/>nõuded</b>              | <b>173 059</b> | <b>9 000</b>                     | <b>164 059</b>      |              |             |

## Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

| Õiglase väärtuse meetod                      |         |
|----------------------------------------------|---------|
|                                              |         |
| <b>31.12.2015</b>                            | 256 000 |
| Kasum (kahjum) õiglase<br>väärtuse muutusest | 51 000  |
| Muud muutused                                | 368 000 |
| <b>31.12.2016</b>                            | 675 000 |
| <b>31.12.2017</b>                            | 675 000 |

## Lisa 11 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                          |                    |                             | Kokku    |
|--------------------------|--------------------|-----------------------------|----------|
|                          | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad |          |
| <b>31.12.2015</b>        |                    |                             |          |
| Soetusmaksumus           | 493 344            | 0                           | 493 344  |
| Akumuleeritud kulum      | -473 532           | 0                           | -473 532 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 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   |
|                          |                    |                             |          |
| <b>31.12.2016</b>        |                    |                             |          |
| Soetusmaksumus           | 111 263            | 1 440                       | 112 703  |
| Akumuleeritud kulum      | -13 301            | -400                        | -13 701  |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 97 962             | 1 040                       | 99 002   |
|                          |                    |                             |          |
| Amortisatsioonikulu      | -17 408            | -480                        | -17 888  |
|                          |                    |                             |          |
| <b>31.12.2017</b>        |                    |                             |          |
| Soetusmaksumus           | 111 263            | 1 440                       | 112 703  |
| Akumuleeritud kulum      | -30 709            | -880                        | -31 589  |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 80 554             | 560                         | 81 114   |

### Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

|                    | 2017     | 2016           |
|--------------------|----------|----------------|
| Masinad ja seadmed | 0        | 125 300        |
| <b>Kokku</b>       | <b>0</b> | <b>125 300</b> |

## Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2017     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 1 607          | 1 607          |         |
| Maksuvõlad                       | 458            | 458            | 4       |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>2 065</b>   | <b>2 065</b>   |         |
|                                  |                |                |         |
|                                  | 31.12.2016     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Võlad tarnijatele                | 2 076          | 2 076          |         |
| Maksuvõlad                       | 327 846        | 327 846        | 4       |
| Muud võlad                       | 83             | 83             |         |
| Muud viitvõlad                   | 83             | 83             |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>330 005</b> | <b>330 005</b> |         |

## Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2017       | 31.12.2016       |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                  |                  |
| Võimalikud dividendid                       | 5 597 230        | 6 120 318        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 1 399 307        | 1 530 080        |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>6 996 537</b> | <b>7 650 398</b> |

## Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2017          | 2016          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |               |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |               |               |
| Eesti                                       | 46 060        | 35 432        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>46 060</b> | <b>35 432</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>46 060</b> | <b>35 432</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |               |               |
| Teenuse müük                                | 35 700        | 35 432        |
| Kaupade müük                                | 10 360        | 0             |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>46 060</b> | <b>35 432</b> |

## Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

|                                                            | 2017     | 2016           | Lisa nr |
|------------------------------------------------------------|----------|----------------|---------|
| Kasum materiaalsete põhivarade müügist                     | 0        | 125 300        |         |
| Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest | 0        | 51 000         |         |
| Muud                                                       | 0        | 369 905        | 6;9     |
| <b>Kokku muud äritulud</b>                                 | <b>0</b> | <b>546 205</b> |         |

## Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2017         | 2016          |
|--------------------------------------------------|--------------|---------------|
| <b>Energia</b>                                   | <b>1 816</b> | <b>2 491</b>  |
| Elektrienergia                                   | 1 816        | 2 491         |
| Raskeveoki ja maamaks                            | 6 739        | 3 882         |
| Muud                                             | 0            | 12 782        |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>8 555</b> | <b>19 155</b> |

## Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

|                          | 2017           | 2016           | Lisa nr |
|--------------------------|----------------|----------------|---------|
| Palgakulu                | 114 433        | 91 847         | 20      |
| Sotsiaalmaksud           | 37 763         | 30 644         |         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b> | <b>152 196</b> | <b>122 491</b> |         |

Aruandeaastal ettevõttes töötajaid ei olnud.

## Lisa 18 Intressitulud

(eurodes)

|                            | 2017          | 2016         |
|----------------------------|---------------|--------------|
| Intressitulu võlakirjadelt | 38 889        | 0            |
| Intressitulu laenudelt     | 5 690         | 6 488        |
| Muud intressitulud         | 14            | 262          |
| <b>Kokku intressitulud</b> | <b>44 593</b> | <b>6 750</b> |

## Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

| Tulumaksukulu komponendid  | 2017              |          | 2016              |          |
|----------------------------|-------------------|----------|-------------------|----------|
|                            | Maksustatav summa | Tulumaks | Maksustatav summa | Tulumaks |
| Väljakuulutatud dividendid | 600 000           | 150 000  | 1 200 000         | 300 000  |
| Eesti                      | 600 000           | 150 000  | 1 200 000         | 300 000  |
| <b>Kokku</b>               | 600 000           | 150 000  | 1 200 000         | 300 000  |

## Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                 | 31.12.2017 |            | 31.12.2016 |            |
|-----------------|------------|------------|------------|------------|
|                 | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Tütarettevõtjad | 169 140    | 0          | 164 059    | 0          |

Ostud ja müügid

|                 | 2017  |        | 2016  |         |
|-----------------|-------|--------|-------|---------|
|                 | Ostud | Müügid | Ostud | Müügid  |
| Tütarettevõtjad | 0     | 0      | 2 525 | 160 300 |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |         |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------|--------|
|                                                                               | 2017    | 2016   |
| Arvestatud tasu                                                               | 114 430 | 50 000 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2018

**Jaakson & KO OÜ (registrikood: 10089018) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| URMAS TEEORG       | Juhatuse liige     | 22.05.2018           |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Jaakson & KO OÜ ainuosanikule

### Arvamus

Oleme auditeerinud Jaakson & KO OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 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 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

### 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 arvestuseksperдите 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 kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga 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.

### 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 auditiprotseduuriid 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, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 märkimisväärselt 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

23.05.2018

## Audiitorite digitaalallkirjad

Jaakson & KO OÜ (registrikood: 10089018) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MART NÕMPER        | Vandeaudiitor      | 23.05.2018           |
| LIIS ÕLL           | Vandeaudiitor      | 23.05.2018           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2017       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 7 273 723        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -277 186         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>6 996 537</b> |
| Jaotamine                                                              |                  |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 6 996 537        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>6 996 537</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                           | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus | 68201      | 35700           | 77.51%      | Jah            |
| Spetsialiseerimata hulgikaubandus                    | 46901      | 10360           | 22.49%      | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Jüri Jaakson   | 34908010281                               | Eesti             | 25560 EUR<br>(Lihtomand)     |

## Sidevahendid

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