

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2022

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2022

**ärinimi:** Jaakson & KO OÜ

**registrikood:** 10089018

**aadress:** Kasemetsa tee 10, Suurupi küla, Harku vald

**postisihtnumber:** 76907

**telefon:** +372 53453105, +372 5052478

**e-posti aadress:** info@jaakson.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 | 7  |
| Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed               | 8  |
| Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad   | 8  |
| Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud | 9  |
| Lisa 7 Muud nõuded                        | 9  |
| Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud           | 9  |
| Lisa 9 Võlad ja ettemaksed                | 10 |
| Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad | 10 |
| Lisa 11 Müügitulu                         | 11 |
| Lisa 12 Muud äritulud                     | 11 |
| Lisa 13 Tööjõukulud                       | 11 |
| Lisa 14 Intressitulud                     | 11 |
| Lisa 15 Seotud osapooled                  | 12 |
| Aruande allkirjad                         | 13 |
| Vandeauditiitori aruanne                  | 14 |

## Tegevusaruanne

OÜ Jaakson&KO peamiseks tegevuseks tütarettevõtete äritegevuse nõustamine, kinnisvara haldus ja üürimine ning investeerimistegevus võlakirjadesse ja väärtpaberitesse.

Seisuga 31.12.2022 omab OÜ Jaakson&KO täisosalust tütarettevõttes Multistar OÜ.

OÜ Jaakson&KO ärikasum 2022. aastal ol 61 tuhat eurot ja kasum enne tulumaksu 330 tuhat eurot. Koguvara seisuga 31.12.2022 oli 6,8 miljonit eurot ja omakapital 6,8 miljonit eurot.

Ettevõtte majandusseis on rahuldav ning ettevõtte on jätkusuutlik. Ettevõtte plaanib jätkata tegevust kinnisvara valdkonnas.

Ettevõttes töötas 2022. aastal 1 töötaja. Äriühingu juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022       | 31.12.2021       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha                                         | 957 010          | 1 474 509        | 2       |
| Finantsinvesteeringud                        | 1 000 000        | 0                | 3       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 59 901           | 65 661           | 4       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>2 016 911</b> | <b>1 540 170</b> |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 4 000 000        | 4 500 000        | 6       |
| Kinnisvarainvesteeringud                     | 791 000          | 689 035          | 8       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>4 791 000</b> | <b>5 189 035</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>6 807 911</b> | <b>6 729 205</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 10 709           | 12 465           | 9       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>10 709</b>    | <b>12 465</b>    |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>10 709</b>    | <b>12 465</b>    |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 25 560           | 25 560           |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 4 645            | 4 645            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 6 479 325        | 6 638 922        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 287 672          | 47 613           |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>6 797 202</b> | <b>6 716 740</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>6 807 911</b> | <b>6 729 205</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2022           | 2021           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 33 000         | 39 000         | 11      |
| Muud äritulud                               | 77 222         | 1 206          | 12      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -6 782         | -6 765         |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -10 009        | -14 484        |         |
| Tööjõukulud                                 | -32 008        | -32 112        | 13      |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>61 423</b>  | <b>-13 155</b> |         |
| Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt           | 0              | -177 668       |         |
| Intressitulud                               | 269 067        | 238 436        | 14      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>330 490</b> | <b>47 613</b>  |         |
| Tulumaks                                    | -42 818        | 0              |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>287 672</b> | <b>47 613</b>  |         |

# 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 väärt-paberitesse 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.

### Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

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

### Nõuded ja 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

**Finantskohustised**

Pikaajaliste 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. 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)

|                   | 31.12.2022     | 31.12.2021       |
|-------------------|----------------|------------------|
| Arvelduskonto     | 957 010        | 1 474 509        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>957 010</b> | <b>1 474 509</b> |

**Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud**

(eurodes)

|                   |                  | Kokku            | Lisa nr |
|-------------------|------------------|------------------|---------|
|                   | Võlakirjad       |                  |         |
| Muud              | 1 000 000        | 1 000 000        | 6       |
| <b>31.12.2022</b> | <b>1 000 000</b> | <b>1 000 000</b> |         |

## Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2022    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|-----------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu              | 15 733        | 15 733         |         |
| Ostjatelt laekumata arved         | 15 733        | 15 733         |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu     | 5 060         | 5 060          |         |
| Muud nõuded                       | 39 098        | 39 098         | 7       |
| Intressinõuded                    | 39 098        | 39 098         |         |
| Ettemaksed                        | 10            | 10             |         |
| Muud makstud ettemaksed           | 10            | 10             |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>59 901</b> | <b>59 901</b>  |         |
|                                   |               |                |         |
|                                   | 31.12.2021    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Nõuded ostjate vastu              | 22 736        | 22 736         |         |
| Ostjatelt laekumata arved         | 22 736        | 22 736         |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu     | 3 438         | 3 438          |         |
| Muud nõuded                       | 39 487        | 39 487         | 7       |
| Intressinõuded                    | 39 487        | 39 487         |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>65 661</b> | <b>65 661</b>  |         |

## Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                        |            |                                     |                  |            |
|--------------------------------------------------------|------------------------|------------|-------------------------------------|------------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood                            | Tütarettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala                      | Osaluse määr (%) |            |
|                                                        |                        |            |                                     | 31.12.2021       | 31.12.2022 |
| 11240032                                               | Multistar OÜ           | Eesti      | investeermistegevus, vara rentimine | 100              | 100        |

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:             |            |            |
|-----------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Tütarettevõtja nimetus                                                | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| Multistar OÜ                                                          | 0          | 0          |
| <b>Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>   |

## Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

|                   |                  |                  | Kokku            |
|-------------------|------------------|------------------|------------------|
|                   | Aksiad ja osad   | Võlakirjad       |                  |
| <b>31.12.2020</b> | 0                | 3 000 000        | 3 000 000        |
| Soetamine         | 1 000 000        | 500 000          | 1 500 000        |
| <b>31.12.2021</b> | <b>1 000 000</b> | <b>3 500 000</b> | <b>4 500 000</b> |
|                   |                  |                  |                  |
|                   |                  |                  | Kokku            |
|                   | Aksiad ja osad   | Võlakirjad       |                  |
| <b>31.12.2021</b> | 1 000 000        | 3 500 000        | 4 500 000        |
| Soetamine         | 0                | 500 000          | 500 000          |
| Muud              | 0                | -1 000 000       | -1 000 000       |
| <b>31.12.2022</b> | <b>1 000 000</b> | <b>3 000 000</b> | <b>4 000 000</b> |

Võlakirjade intressimäärad on 6-8% ning lunastamistähtaeg 2024-2025.a.

## Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

|                                | 31.12.2022    | 12 kuu jooksul |
|--------------------------------|---------------|----------------|
| Intressinõuded                 | 39 098        | 39 098         |
| intressinõuded väärtpaberitelt | 39 098        | 39 098         |
| <b>Kokku muud nõuded</b>       | <b>39 098</b> | <b>39 098</b>  |
|                                |               |                |
|                                | 31.12.2021    | 12 kuu jooksul |
| Intressinõuded                 | 39 487        | 39 487         |
| intressinõuded väärtpaberitelt | 39 487        | 39 487         |
| <b>Kokku muud nõuded</b>       | <b>39 487</b> | <b>39 487</b>  |

## Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

| Õiglase väärtuse meetod                   |                |
|-------------------------------------------|----------------|
|                                           |                |
| <b>31.12.2020</b>                         | 688 086        |
| Ostud ja parendused                       | 949            |
| <b>31.12.2021</b>                         | 689 035        |
| Ostud ja parendused                       | 25 502         |
| Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest | 76 463         |
| <b>31.12.2022</b>                         | <b>791 000</b> |

|                                                | 2022   | 2021   |
|------------------------------------------------|--------|--------|
| Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu | 33 000 | 39 000 |

Kinnistute õiglase väärtuse määramisel on kasutatud sõltumatu eksperdi hinnangut (OÜ Kinnisvarabüroo Uus Maa). Ekspert kasutas vara väärtuse leidmiseks võrdlusmeetodit.

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2022    | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 2 650         | 2 650          |
| Võlad töövõtjatele               | 1 542         | 1 542          |
| Maksuvõlad                       | 2 267         | 2 267          |
| Saadud ettemaksed                | 4 250         | 4 250          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>10 709</b> | <b>10 709</b>  |
|                                  |               |                |
|                                  | 31.12.2021    | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 4 406         | 4 406          |
| Võlad töövõtjatele               | 1 542         | 1 542          |
| Maksuvõlad                       | 2 267         | 2 267          |
| Saadud ettemaksed                | 4 250         | 4 250          |
| Muud saadud ettemaksed           | 4 250         | 4 250          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>12 465</b> | <b>12 465</b>  |

## Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2022       | 31.12.2021       |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                  |                  |
| Võimalikud dividendid                       | 5 425 604        | 5 349 228        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 1 341 393        | 1 337 307        |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>6 766 997</b> | <b>6 686 535</b> |
| Tingimuslikud varad                         |                  |                  |
| Kohtuotsusest tulenev nõue                  | 81 199           | 81 958           |
| <b>Kokku tingimuslikud varad</b>            | <b>81 199</b>    | <b>81 958</b>    |

## Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2022          | 2021          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |               |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |               |               |
| Eesti                                       | 33 000        | 39 000        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>33 000</b> | <b>39 000</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>33 000</b> | <b>39 000</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |               |               |
| Teenuse müük                                | 33 000        | 39 000        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>33 000</b> | <b>39 000</b> |

## Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

|                                                            | 2022          | 2021         |
|------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest | 76 463        | 0            |
| Muud                                                       | 759           | 1 206        |
| <b>Kokku muud äritulud</b>                                 | <b>77 222</b> | <b>1 206</b> |

## Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                 | 2022          | 2021          |
|-------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                       | 23 989        | 24 000        |
| Sotsiaalmaksud                                  | 8 019         | 8 112         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                        | <b>32 008</b> | <b>32 112</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale  | 1             | 1             |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: |               |               |
| Töölepingu alusel töötav isik                   | 1             | 1             |

## Lisa 14 Intressitulud

(eurodes)

|                            | 2022           | 2021           |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Intressitulu võlakirjadelt | 268 972        | 238 116        |
| Muud intressitulud         | 95             | 320            |
| <b>Kokku intressitulud</b> | <b>269 067</b> | <b>238 436</b> |

## Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                                               |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |             |             |
|                                                                               | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
| Arvestatud tasu                                                               | 23 989      | 24 000      |

## Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.05.2023

**Jaakson & KO OÜ (registrikood: 10089018) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| URMAS TEEORG       | Juhatuse liige     | 10.05.2023           |

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Jaakson & KO OÜ osanikule

## Arvamus

Oleme auditeerinud Jaakson & KO OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet 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 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust 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 arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele 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 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 lahknep oluliselt 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) 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 raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, 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 olulist 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/

Liis Õil

Vandeauditori number 431

LS Audit OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 298

K. Kärberi tn 34-25, Tallinn, Harju maakond, 13919

10.05.2023

# Audiitorite digitaalallkirjad

Jaakson & KO OÜ (registrikood: 10089018) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| LIIS ÕLL           | Vandeaudiitor      | 10.05.2023           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2022       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 6 479 325        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 287 672          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>6 766 997</b> |
| Jaotamine                                                              |                  |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 6 766 997        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>6 766 997</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                           | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus | 68201      | 33000           | 100.00%     | Jah            |

## 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            |
|-----------------|-----------------|
| Mobiiltelefon   | +372 5052478    |
| Mobiiltelefon   | +372 53453105   |
| E-posti aadress | info@jaakson.ee |