

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

10 -07- 2007

23

.....
Maris Adamson

JMB Investeeringute AS

Majandusaasta aruanne 2006

Sisukord

Sisukord	2
ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2. Raha	15
Lisa 3. Pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 4. Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 5. Maksud	16
Lisa 6. Müügioteel põhivara	16
Lisa 7. Sidusettevõtted	16
Lisa 8. Materiaalne põhivara	17
Lisa 9. Kasutusrent	17
Lisa 10. Laenukohustused	18
Lisa 11. Omakapital	18
Lisa 12. Laenude tagatised ja panditud varad	19
Lisa 13. Tehingud seotud osapooltega	19
Lisa 14. Finantstulud- ja kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	19
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	20
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	21
Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele	22



ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

Ärinimi	JMB Investeeringute AS
Äriregistri kood	10434320
Aadress	Roostiku 15, Tallinn 13516
Telefon	50 47 599
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2006
Tegevjuht	Jüri Mõis
Audiitor	Toomas Villems



TEGEVUSARUANNE**JMB Investeeringute AS**

Reg.nr. 10434320

JMB Investeeringute AS on 2006.aastal jätkuvalt investeerinud erinevate ettevõtete väärtpaberitesse ja osa vahenditest on paigutatud investeerimiskontole, mida haldavad professionaalsed portfellihaldurid.

Ettevõtte bilansimaht on kasvanud 203,4oni kroonini ning kasumit teeniti 19,7 miljonit krooni eelmise aasta 19,7 kroonile lisaks. Kokku on ettevõtte kumulatiivne kasum 65,2jonit krooni.

JMB Investeeringute AS omab kahte sidusettevõtet osalusega 48% ja 19%. Ühestki nendest ettevõttest pole omanikutulu veel teenitud.

2006 aasta eest dividende ei ole kavas välja maksta, vaid kogu kasum investeeritakse.

Firmas on üks põhikohaga töötaja, kellele makstitöötasuna 240 tuhat krooni ja ühele juhatuse liikmele makstakse juhatuse liikme tasu. Juhatus on kaheliikmeline ning nõukogu kolmeliikmeline. Juhatus liikmele maksti aasta jooksul tasuna 12 tuhat krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2006	2005
Puhaskasum	19 684 381	19 692 526
Kasumi kasv	-	236%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	-	0,32
ROA	10%	1%
ROE	30%	43%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Kasumi kasv: $(2006 \text{ puhaskasum} - 2005 \text{ puhaskasum}) / \text{puhaskasum } 2005 * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA: $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE: $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$



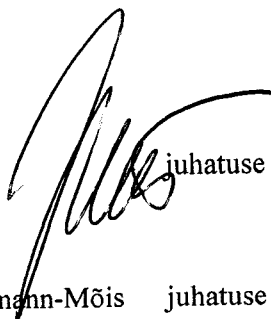
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

JMB Investeeringute AS tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt JMB Investeeringute AS finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (26.06.2007), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ JMB Investeeringute AS on jätkuvalt tegutsev.

Jüri Mõis



juhatuse liige

26.06.2007

Kerttu Olmann-Mõis

juhatuse liige



26.06.2007



Bilanss

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	3 706 072	7 015 297
Lühiajalised laenud		26 672 700	21 610 900
Nõuded ja ettemaksed	4	522 554	704 716
Müügiootel põhivara	6	8 589 064	8 589 064
Käibevara kokku		39 490 390	37 919 977
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	3	163 831 359	127 186 632
Materiaalne põhivara	8	105 030	30 978
Põhivara kokku		163 936 389	127 217 610
VARAD KOKKU		203 426 779	165 137 587
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10	137 997 261	115 482 689
Võlad tarnijatele		46 461	18 063
Võlad töövõtjatele		86 230	53 790
Maksuvõlad	5	41 479	26 878
Muud võlad		0	3 985 200
Lühiajalised kohustused kokku		138 171 431	119 566 620
Omakapital			
Aktsiakapital	11	400 000	400 000
Kohustuslik reservkapital		40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum/kahjum		45 130 967	25 438 441
Aruandeaasta kasum/kahjum		19 684 381	19 692 526
OMAKAPITAL KOKKU		65 255 348	45 570 967
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		203 426 779	165 137 587



Kasumiaruanne

	Lisa nr	2006	2005
Muud ärantulud		4 013 199	2 891 227
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-454 018	-513 495
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-289 256	-159 560
Sotsiaalmaks		-85 545	-40 745
Tööjõu kulud kokku		-374 801	-200 305
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8	-15 948	-162 419
Muud ärikulud		-111 468	-431 801
Ärikasum (-kahjum)		3 056 964	1 583 207
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt	14	16 282 302	12 281 569
finantsinvesteeringutelt			
Intressikulud		-320 241	-108 782
Kasum/kahjum valuutakursi muutustest		-2 093 351	2 481 827
Muud finantstulud ja -kulud		2 758 707	3 454 705
Finantstulud ja -kulud kokku		16 627 417	18 109 319
Kasum/kahjum enne tulumaksustamist		19 684 381	19 692 526
Aruandeaasta puhaskasum/kahjum		19 684 381	19 692 526



Omakapitali muutuste aruanne

	Aktsia- kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004				
Saldo 2004.a aastaaruandes	400 000	40 000	25 438 441	25 878 441
2005.a puhaskasum	0	0	19 692 526	19 692 526
Saldo seisuga 31.12.2005				
Saldo 2005.a aastaaruandes	400 000	40 000	45 130 967	45 570 967
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	19 684 381	19 684 381
Saldo seisuga 31.12.2006	400 000	40 000	64 815 348	65 255 348



Rahavoogude aruanne

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		3 056 964	1 583 207
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8	15 948	162 419
Kasum/kahjum põhivara müügist ja mahakandmisest		0	-2 885 062
Kasum/kahjum valuutakursi muutustest		1 757	65 116
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-8 506 838	-6 608 499
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-3 913 206	155 896 957
Makstud intressid		-320 241	-108 782
Kokku rahavood äritegevusest		-9 665 616	148 105 356
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-90 000	-13 671 907
Materiaalse põhivara müük		0	13 009 878
Sidusettevõtte soetamine	7	-25 813 000	-11 900 000
Sidusettevõtte müük		699 372	0
Muude finantsinvesteeringute soetus		-38 338 761	-74 811 113
Muude finantsinvesteeringute müük		52 808 308	14 164 488
Antud laenud		-42 432 700	-31 786 000
Antud laenude tagasimaksed		33 779 728	17 732 440
Saadud intressid		2 793 828	2 521 413
Saadud dividendid		307 500	775 611
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-16 285 725	-83 965 190
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		42 670 000	1 600 000
Saadud laenude tagasimaksed		-20 027 884	-59 432 845
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		22 642 116	-57 832 845
Rahavood kokku		-3 309 225	6 307 321
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses (lisa 2)		7 015 297	707 976
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-3 309 225	6 307 321
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus (lisa 2)		3 706 072	7 015 297



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

JMB Investeeringute AS 2006. 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 soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

1. Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

2. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Krediitkaarti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

3. Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute kajastamisel kasutatakse väärtuspäeva meetodit.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt



hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis.

4. Tütar- ja sidusettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

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

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtete varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Osalust omandatud tütar- ning sidusettevõtete varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Pikaajalised finantsinvesteeringud“.

Nende tütar- ja sidusettevõtete puhul, mis juba soetamishetkel vastavad müügiototel põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul alates soetamishetkest), kajastatakse omandatud tütar-ettevõtteid kas nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam; ning omandatud sidusettevõtteid kajastatakse kas nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.



5. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|------------------------------|-----|
| • Muud masinad ja seadmed | 30% |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 30% |

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiototel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

6. Müügiototel põhivara

Müügiototel põhivaraks loetakse materiaalsed või immateriaalsed põhivara, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul ning mille puhul juhtkond on alustanud aktiivset müügitegevust ning varaobjekte pakutakse müügiks realistliku hinna eest võrreldes nende õiglase väärtusega.



Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasest väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam, käibevarana eraldi bilansikirjel „Müügiotel põhivara“.

7. Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

8. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

9. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

10. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist.



Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

11. Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.



Lisa 2. Raha

	31.12.2006	31.12.2005
Pangakontod	10 382	194
Tähtajalised hoitud	3 695 690	7 015 103
Raha kokku	3 706 072	7 015 297

Lisa 3. Pikaajalised finantsinvesteeringud

Pikaajalised finantsinvesteeringud	31.12.2006	31.12.2005		Tagasimakse
			Intress	tähtaeg
Aksiad ja osad	84 228 406	91 528 317		
Võlakirjad	6 580 325	224 410		
Sidusettevõtete aksiad (lisa 7)	45 342 628	11 900 000		
Pikaajalised laenud	27 680 000	23 533 905	6%	2008
s.h. laenud juriidilistele isikutele tagasimaksega	0	10 529 500	6%	2007
	0	8 294 566	6%	2008
	0	4 709 839	10%	2009
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	163 831 359	127 186 632		

Lisa 4. Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Intressid	135 646	248 422
Ettemaksed teenuste eest	351 090	420 348
Muud lühiajalised nõuded	35 818	35 946
Nõuded ja ettemaksed kokku	522 554	704 716



Lisa 5. Maksud

Maksuliik		
	31.12.2006	31.12.2005
Ettevõtte tulumaks	16 130	1 263
Üksikisiku tulumaks	8 316	8 738
Sotsiaalmaks	15 573	15 597
Kohustuslik kogumispension	1 100	800
Töötuskindlustusmaks	360	480
Kokku	41 479	26 878

Lisa 6. Müügioteel põhivara

Müügioteel põhivarana on 31.12.2006 seisuga kajastatud 3 kinnistut, mille müük toimub juhtkonna hinnangul 2007 aastal.

Lisa 7. Sidusettevõtted

	AS Freenergy	OÜ Tretimber	KOKKU
Asukoht	Eesti	Eesti	
Põhitegevusala	Investeeringud	Saematerjali töötlemine	
Osaluse % aasta alguses	50	15	0
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta alguses	0		0
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	11 900 000	0	11 900 000

Omandatud osalus			
Omandatud osaluse %	48%	19%	
Omandatud osalus investeringult ja laenult	0	8 689 000	8 689 000
Omandatud osaluse soetusmaksumus	17 910 000	7 903 000	25 813 000
Aruandeaastal allahinnatud	-360 000	0	-360 000
Müüdud osalus	0	-699 372	-699 372
Osaluse % aasta lõpus	48	19	
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	29 450 000	15 892 628	45 342 628



Lisa 8. Materiaalne põhivara

	Ettemaks	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004				
Soetusmaksumus	0	1 044 000	440 915	1 484 915
Akumuleeritud kulum	0	-869 850	-404 875	-1 274 725
Jääkmaksumus		174 150	36 040	210 190
2005. a toimunud muutused				
Ostud ja parandused perioodi jooksul	0	0	21 907	21 907
Müük ja mahakandmine	0	-774 000	-302 278	-1 076 278
Müüdud ja mahakantud põhivara kulum	0	735 300	302 278	1 037 578
Amortisatsioonikulu	0	-135 450	-26 969	-162 419
Saldo seisuga 31.12.2005				
Soetusmaksumus	0	270 000	160 544	430 544
Akumuleeritud kulum	0	-270 000	-129 566	-399 566
Jääkmaksumus	0	0	30 978	30 978
2006. a toimunud muutused				
Ostud ja parandused perioodi jooksul	90 000	0	0	0
Amortisatsioonikulu	0	0	-15 948	-15 948
Saldo seisuga 31.12.2006				
Soetusmaksumus	90 000	270 000	160 544	430 544
Akumuleeritud kulum	0	-270 000	-145 514	-415 514
Jääkmaksumus	90 000	0	15 030	105 030

Lisa 9. Kasutusrent

AS JMB Investeeringud on võtnud kasutusrendile sõiduauto.

	2006	2005
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	180 234	35 670
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksud mittekatkestatavatest rendilepingutest:	184 953	345 039
s.h kuni 1 aasta	50 852	49 329
1-5 aastat	134 101	184 952



Lisa 10. Laenukohustused

		Tagasi maksta		
	Saldo 31.12.2006	12 kuu jooksul	Tagasi- makse tähtaeg	Intressi- määr
Lühiajalised laenud	137 997 261	137 997 261		
s.h laenud omanikult (lisa 13)	104 426 241		2007	0%
laenud krediitiasutustelt	28 850 000		2007	5,4%
Kokku	137 997 261	137 997 261		

		Tagasi maksta		
	Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul	Tagasi- makse tähtaeg	Intressi- määr
Lühiajalised laenud	115 482 689	115 482 689	2006	0%
s.h laenud omanikult (lisa 13)	110 634 125			
Kokku	115 482 689	115 482 689		

Lisa 11. Omakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Aktiakapital (kroonides)	400 000	400 000
Aktsiate arv (tk)	4 000	4 000
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	100	100

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2006 moodustas 64 815 347 krooni (31. detsember 2005: 45 130 967) krooni.

Bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 50 555 971 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 14 259 376 krooni.

Seisuga 31. detsember 2005 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 34 750 845 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaksukulu summas 10 380 122 krooni.



Lisa 12. Laenude tagatised ja panditud varad

AS Hansapank poolt saadud laenude (31. detsember 2006 seisuga 28 850 000 krooni) tagatiseks on panditud järgmised varad:

1. väärtpaberikontol asuvad väärtpaberid;
2. nõudeõiguse arvelduskontol olevate rahaliste vahendite osas.

Lisa 13. Tehingud seotud osapooltega

AS JMB Investeeringud aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke;
2. tütarettevõtteid;
3. sidusettevõtteid;
4. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
5. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tehingud seotud osapooltega

	2006	2005
Saadud laenud	13 820 000	158 499 466
Saadud laenude tagasimaksed	20 027 884	53 074 648

Saldod seotud osapooltega

	31.12.2006	31.12.2005	Tagasimakse	Intressi
			tähtaeg	määr
Sidusettevõtted	7 600 000	1 780 000	31.01.2007	6%
Lühiajalised nõuded kokku	7 600 000	1 780 000		
Sidusettevõtted	15 000 000	0	31.12.2008	6%
Pikaajalised nõuded kokku	15 000 000	0		
Omanik	104 426 241	110 634 125	31.12.2007	0%
Lühiajalised kohustused kokku	104 426 241	110 634 125		

Lisa 14. Finatstulud- ja kulud muudelt finantsinvesteeringutelt

	2006	2005
Finantsinvesteeringute väärtuse muutus	12 626 536	9 131 298
Kasum väärtpaberite müügist	380 828	6 425 209
Pikaajalise laenunõude diskonteerimiskulu-/tulu+	3 274 938	-3 274 938
Lühiajalised kohustused kokku	16 282 302	12 281 569



AUDIITORI JÄRELDUS-OTSUS**JMB INVESTEERINGUTE AS-i AKTSIONÄRIDELE**

Oleme kontrollinud JMB INVESTEERINGUTE AS-i 31.12.2006.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi Auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks JMB INVESTEERINGUTE AS-i raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et JMB INVESTEERINGUTE AS-i Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2006.a. bilansi mahuks 203 426 779 krooni ning 2006.aasta finantstulemuseks 19 684 381 krooni kasumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2006.a. ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tegemata märkust juhime tähelepanu asjaolule, et ettevõtte lühiajalised kohustused ületavad käibevarasid 98,7 miljoni krooni võrra, mis viitab võimalikule likviidsusprobleemile.

Tallinnas, 26.juunil 2007.a.

Toomas Villems
Vannutatud audiitor



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

AS JMB Investeeringud vaba omakapital seisuga 31.12.2006 on järgmine:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	45 130 967
Aruandeaasta kasum	19 684 381
Kokku jaotamata kasum	64 815 348

AS JMB Investeeringud juhatus teeb ettepaneku jätta vaba omakapital jaotamata ning liita see eelmiste perioodide jaotamata kasumiga.

Juhataja

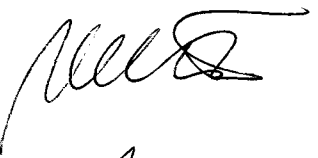


Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

Juhatus on seisuga 31.12.2006 koostanud JMB Investeeringute AS tegevusaruande ning raamatupidamise aruande.

JMB Investeeringute AS nõukogu on 26. juunil 2007.a. juhatuselt esitatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, juhatuselt ettepanekust kasumi jaotamise kohta ning audiitori järeldusotsuse läbi vaadanud ja üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Majandusaasta aruandele on alla kirjutanud kõik juhatuse ja nõukogu liikmed:

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Jüri Mõis	juhatuse liige		26.06.2007
Kerttu Olmann-Mõis	juhatuse liige		26.06.2007
Mari Mõis	nõukogu liige		26.06.2007
Maret Mõis	nõukogu liige		26.06.2007
Rein Mõis	nõukogu liige		26.06.2007



JMB INVESTEERINGUTE AS

AKTSIONÄRIDE NIMEKIRI

Majandusaasta aruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise seisuga 27.06.2007 on firma aktsionärid:

Nimi	Aadress	Isikukood	Aksia nimiväärtus	Osaluse %
Jüri Mõis	Roostiku 15 Tallinn	35610250256	100	100