

07.07.2008

00000000000000000000

00000000000000000000

JMB Investeeringute AS

2007. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aadress:	Roostiku 15, Tallinn 13516
Äriregistri kood:	10434320
Telefon:	+372 50 47 599
Tegevjuht:	Jüri Mõis
Audiitor:	Toomas Villems
Aruandeaasta algus:	1. jaanuar 2007
Aruandeaasta lõpp:	31. detsember 2007

Sisukord

Sisukord	2
TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2. Raha	14
Lisa 3. Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 4. Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 5. Maksud	15
Lisa 6. Müügiototel põhivara	15
Lisa 7. Sidusettevõtted	15
Lisa 8. Materiaalne põhivara	16
Lisa 9. Kasutusrent	16
Lisa 10. Laenukohustused	17
Lisa 11. Omakapital	17
Lisa 12. Laenude tagatised ja panditud varad	18
Lisa 13. Tehingud seotud osapooltega	18
Lisa 14. Finantstulud ja – kulud muudelt finantsinvesteeringutelt.	19
SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE	20
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	21
Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele	22



TEGEVUSARUANNE

JMB Investeeringute AS on 2007.aastal jätkuvalt investeerinud erinevate ettevõtete väärtpaberitesse ja osa vahenditest on paigutatud investeerimiskontole, mida haldavad professionaalsed portfellihaldurid.

Ettevõtte bilansimaht on 228,5 kroonini ning kasumit teeniti 18,1 miljonit krooni. Kokku on ettevõtte kumulatiivne kasum 83 miljonit krooni.

JMB Investeeringute AS omab kolme sidusettevõtet osalusega 50%, 50% ja 19%. Ühestki nendest ettevõttest pole omanikutulu veel teenitud.

2007 aasta eest dividende ei ole kavas välja maksta, vaid kogu kasum investeeritakse.

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

Peamised finantssuhtarvud

	2007	2006
Puhaskasum	18 159 993	19 684 381
ROA	8%	10%
ROE	22%	30%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

ROA: puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE: puhaskasum/ omakapital kokku * 100



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

AS JMB Investeeringute 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 AS JMB Investeeringute finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (17.06.2008), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ AS JMB Investeeringute on jätkuvalt tegutsev.

Jüri Mõis

juhatuse liige

17.06.2008

Kerttu Olmann-Mõis

juhatuse liige

17.06.2008

Bilanss

	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	539 299	3 706 072
Lühiajalised laenud		27 931 671	26 672 700
Nõuded ja ettemaksed	4	355 140	522 554
Müügiootel põhivara	6	8 589 064	8 589 064
Käibevara kokku		37 415 174	39 490 390
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	3	190 654 007	163 831 359
Materiaalne põhivara	8	436 640	105 030
Põhivara kokku		191 090 647	163 936 389
VARAD KOKKU		228 505 821	203 426 779
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10	144 939 021	137 997 261
Võlad tarnijatele		2 183	46 461
Võlad töövõtjatele		111 214	86 230
Maksuvõlad	5	38 062	41 479
Lühiajalised kohustused kokku		145 090 480	138 171 431
Omakapital			
Aktsiakapital	11	400 000	400 000
Kohustuslik reservkapital		40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		64 815 348	45 130 967
Aruandeaasta kasum/kahjum		18 159 993	19 684 381
OMAKAPITAL KOKKU		83 415 341	65 255 348
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		228 505 821	203 426 779



Kasumiaruanne

	Lisa nr	2007	2006
Muud äritulud		0	3 985 199
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-690 428	-454 018
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-286 746	-289 256
Sotsiaalmaks		-87 210	-85 545
Tööjõu kulud kokku		-373 956	-374 801
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8	-115 290	-15 948
Muud ärikulud		-573 050	-111 468
Ärikasum (-kahjum)		-1 752 724	3 028 964
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt	14	20 031 372	16 310 302
Intressikulud		-1 822 826	-320 241
Kasum/kahjum valuutakursi muutustest		-1 754 885	-2 093 351
Muud finantstulud ja -kulud		3 459 056	2 758 707
Finantstulud ja -kulud kokku		19 912 717	16 655 417
Kasum/kahjum enne tulumaksustamist		18 159 993	19 684 381
Aruandeaasta puhaskasum/kahjum		18 159 993	19 684 381

Omakapitali muutuste aruanne

	Aktsia- kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005				
Saldo 2005.a aastaaruandes	400 000	40 000	45 130 967	45 570 967
2006.a puhaskasum	0	0	19 684 381	19 684 381
Saldo seisuga 31.12.2006				
Saldo 2006.a aastaaruandes	400 000	40 000	64 815 348	65 255 348
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	18 159 993	18 159 993
Saldo seisuga 31.12.2007	400 000	40 000	82 975 341	83 415 341



Rahavoogude aruanne

	Lisa nr	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		13 838 350	3 028 964
			0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8	115 290	15 948
Kasum/kahjum põhivara müügist ja mahakandmisest		151 380	0
Kasum/kahjum valuutakursi muutustest		156 378	-1 757
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		221 768	69 386
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-22 711	-3 913 205
Makstud intressid		-1 822 826	-320 241
Kokku rahavood äritegevusest		12 637 629	-1 120 905
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-798 280	-90 000
Materiaalse põhivara müük		200 000	0
Sidusettevõtte soetamine	7	-6 062 566	-34 142 000
Sidusettevõtte müük		0	367 372
Muude finantsinvesteeringute soetus		-25 671 218	-28 204 905
Muude finantsinvesteeringute müük		16 050 000	41 810 747
Antud laenud		-28 258 800	-24 610 000
Antud laenude tagasimaksed		17 900 000	16 911 154
Saadud intressid		3 594 702	2 819 696
Saadud dividendid		300 000	307 500
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-22 746 162	-24 830 436
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		37 406 250	42 670 000
Saadud laenude tagasimaksed		-30 464 490	-20 027 884
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		6 941 760	22 642 116
Rahavood kokku		-3 166 773	-3 309 225
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		3 706 072	3 706 072
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-3 166 773	-3 309 225
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		539 299	7 015 297

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS JMB Investeeringute 2007. 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 arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ja 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 õiglasest väärtuses, juhul kui see on usaldusväärset hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärset 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 õiglasest väärtuses. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglasest väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglasest 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 emaettevõttel 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 õiglasest 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 tütarettevõtteid kas nende õiglasest väärtusest, millest on maha arvatud müügiikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam; ning omandatud sidusettevõtteid kajastatakse kas nende õiglasest väärtusest, millest on maha arvatud müügiikulutused, 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 ostetud 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. Müügiotel põhivara

Müügiotel 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 õiglases 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 õiglases 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 õiglases 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

	31.12.2007	31.12.2006
Pangakontod	89 299	10 382
Tähtajalised hoiused	450 000	3 695 690
Raha kokku	539 299	3 706 072

Lisa 3. Pikaajalised finantsinvesteeringud

Pikaajalised finantsinvesteeringud	31.12.2007	31.12.2006		Tagasimakse
			Intress	tähtaeg
Aksiad ja osad	98 331 017	84 228 406		
Võlakirjad	6 561 796	6 580 325		
Sidusettevõtete aksiad ja osad (lisa 7)	51 405 194	45 342 628		
Pikaajalised laenud krediitiasutuselt	34 356 000	27 680 000	6%	2011
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	190 654 007	163 831 359		

Lisa 4. Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Intressid	0	135 646
Ettemaksed teenuste eest	355 140	351 090
Muud lühiajalised nõuded	0	35 818
Nõuded ja ettemaksed kokku	355 140	522 554



Lisa 5. Maksud

Maksuliik		
	31.12.2007	31.12.2006
Ettevõtte tulumaks	14 295	16 130
Üksikisiku tulumaks	7 896	8 316
Sotsiaalmaks	14 709	15 573
Kohustuslik kogumispension	800	1 100
Töötuskindlustusmaks	360	360
Maamaks	2	0
Kokku	38 062	41 479

Lisa 6. Müügiotel põhivara

Müügiotel põhivarana on 31.12.2007 seisuga kajastatud 3 kinnistut, mille müük toimub juhtkonna hinnangul 2008 aastal.

Kuna müügiotel põhivara müügihind ületab selle bilansilist maksumust, siis põhivarade ümberklassifitseerimisel kahjumit ei teki.

Lisa 7. Sidusettevõtted

	AS Freenergy	OÜ Tretimber	OÜ Letofin Trading	KOKKU
Asukoht	Eesti	Eesti	Eesti	
Põhitegevusala	Investeerimine	Saematerjali töötlemine	Kütuse hulgimüük	
Osaluse % aasta alguses	48	19	0	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta alguses	0	0	0	0
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	29 450 000	15 892 628	0	45 342 628
Omandatud osalus				
Omandatud osaluse %	2%	0	50%	
Omandatud osaluse soetusmaksumus	550 000	0	5 512 566	6 062 566
Osaluse % aasta lõpus	50	19	50	
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	30 000 000	15 892 628	5 512 566	51 405 194

Lisa 8. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus	270 000	160 544	430 544
Akumuleeritud kulum	-270 000	-129 566	-399 566
Jääkmaksumus	0	30 978	30 978
2006. a toimunud muutused			
Ettemaks põhivara soetamiseks	90 000	0	90 000
Amortisatsioonikulu	0	-15 948	-15 948
Saldo seisuga 31.12.2006			
Soetusmaksumus	360 000	160 544	520 544
Akumuleeritud kulum	0	-145 514	-415 514
Jääkmaksumus	90 000	15 030	105 030
2007. a toimunud muutused			
Ostud ja parendused perioodi jooksul	798 280	0	798 280
Müük ja mahakandmine	-621 380	0	-621 380
Müüdud ja mahakantud põhivara kulum	270 000	0	270 000
Amortisatsioonikulu	-107 380	-7 910	-115 290
Saldo seisuga 31.12.2007			
Soetusmaksumus	536 900	160 544	697 444
Akumuleeritud kulum	-107 380	-153 424	-260 804
Jääkmaksumus	429 520	7 120	436 640

Lisa 9. Kasutusrent

JMB Investeeringute AS on kasutusele võtnud sõiduauto.

	2007	2006
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	283 329	180 234
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksud mittekatkestatavatest rendilepingutest:	396 409	184 953
s.h kuni 1 aasta	81 378	50 852
1-5 aastat	315 031	134 101

Lisa 10. Laenukohustused

		Tagasi maksta		
	Saldo 31.12.2007	12 kuu jooksul	Tagasi- makse tähtaeg	Intressi- määr
Lühiajalised laenud	144 939 021	144 939 021		
s.h laenud omanikult (lisa 13)	101 081 432		2008	0%
laenud krediidasutuselt	39 147 750		2008	6%
Kokku	144 939 021	144 939 021		

		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 krediidasutuselt	28 850 000		2007	5,4%
Kokku	137 997 261	137 997 261		

Lisa 11. Omakapital

	31.12.2007	31.12.2006
Aktiivkapital (kroonides)	400 000	400 000
Aktiate arv (tk)	4 000	4 000
Aktiate nimiväärtus (kroonides)	100	100

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2007 moodustas 82 975 341 krooni (31. detsember 2006: 64 815 348) krooni.

Bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 65 550 519 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 17 424 822 krooni.

Seisuga 31. detsember 2006 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 50 555 971 krooni, millega oleks kaasnud tulumaksukulu summas 14 259 377 krooni.

Lisa 12. Laenude tagatised ja panditud varad

AS Hansapank poolt saadud laenude (31. detsember 2007 seisuga 39 147 750) tagatiseks on panditud järgmised varad:

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

Lisa 13. Tehingud seotud osapooltega

AS JMB Investeeringute aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Tehingud seotud osapooltega

	2007	2006
Saadud laenud	2 800 000	13 820 000
Saadud laenude tagasimaksed	6 144 809	20 027 884

Saldod seotud osapooltega

	31.12.2007	31.12.2006	Tagasimakse tähtaeg	Intressi määr
Sidusettevõtted	26 531 670	7 600 000	31.01.2008	6%
Lühiajalised nõuded kokku	26 531 670	7 600 000		
Sidusettevõtted	21 100 000	15 000 000	31.12.2008	6%
Pikaajalised nõuded kokku	21 100 000	15 000 000		
Omanik	101 081 432	104 426 241	31.12.2008	0%
Lühiajalised kohustused kokku	101 081 432	104 426 241		

Lisa 14. Finantstulud ja – kulud muudelt finantsinvesteeringutelt.

	2007	2006
Eelmistel perioodidel mahakantud fin.investeeringud	15 591 074	0
Finantsinvesteeringute väärtuse muutus	4 140 298	12 654 536
Kasum väärtpaberite müügist	0	380 828
Pikaajalise laenuõude diskonteerimiskulu-/tulu+	0	3 274 938
Saadud dividendid	300 000	0
Lühiajalised kohustused kokku	20 031 372	16 310 302



SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE**JMB INVESTEERINGUTE AS-i AKTSIONÄRIDELE**

Oleme auditeerinud kaasatud JMB INVESTEERINGUTE AS-i raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2007, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avalda arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31. detsember 2007.a. bilansi mahuks 228 515 821 krooni ning 2007.aasta finantstulemuseks 18 159 993 krooni kasumit, olulises osas õigesti ja õiglaselt JMB INVESTEERINGUTE AS-i finantsseisundit seisuga 31. detsember 2007 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 17.juuni 2008.a.

Toomas Villems
Vannutatud audiitor



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

AS JMB Investeeringute vaba omakapital seisuga 31.12.2007 on järgmine:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	64 815 348
Aruandeaasta kasum	18 159 993
Kokku jaotamata kasum	82 975 341

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

Juhataja



Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele

Juhatus on seisuga 31.12.2007 koostanud JMB Investeeringute AS tegevusaruande ning raamatupidamise aruande.

JMB Investeeringute AS nõukogu on 17. juunil 2008.a. juhatuse poolt esitatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, juhatuse ettepanekust kasumi jaotamise kohta ning sõltumatu audiitori aruande 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		17.06.2008
Kerttu Olmann-Mõis	juhatuse liige		17.06.2008
Mari Mõis	nõukogu liige		17.06.2008
Maret Mõis	nõukogu liige		17.06.2008
Rein Mõis	nõukogu liige		17.06.2008



JMB INVESTEERINGUTE AS

AKTSIONÄRIDE NIMEKIRI

Majandusaasta aruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise seisuga 17.06.2008 on firma aktsionärid:

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