

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNU

01-07-2004

8-18

Anne MAZURENKO

KONTROLLITUD

JMB INVESTEERINGUTE AS

Majandusaasta aruanne
31. detsembril 2003 lõppenud
majandusaasta kohta

JMB INVESTEERINGUTE AS

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus	01.jaanuar 2003
Majandusaasta lõpp	31.detsember 2003
Äriühingu nimetus	JMB Investeeringute AS
Äriregistri number	10434320
Aadress	Rävala pst.5 Tallinn
Telefon	6022 020
Põhitegevusala	Investeerimine ja investeeringute haldamine
Audiitorkontroll	T. Villems Audiitorbüroo Toomas Villems

01-07-2004

AS JMB INVESTEERINGUTE

SISUKORD

JUHATUSE DEKLARATSIOON	3
JUHATUSE TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
BILANSS	5
KASUMIARUANNE	6
RAHAVOO ARUANNE	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	8
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	9
Lisa 1 Kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Aktsiad ja muud väärtpaberid	11
Lisa 3 Materiaalne põhivara	12
Lisa 4 Maksuvõlad	13
Lisa 5 Aktsiakapital	13
Lisa 6 Tehingud seotud osapooltega	13
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK	14
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	15
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2003 MAJANDUSAASTA ARUANDELE	16

01-07-2004

JMB INVESTEERINGUTE AS

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Juhatus on koostanud JMB Investeeringute AS tegevusaruande ning raamatupidamise aastaaruande 31. detsembril 2003 lõppenud majandusaasta kohta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid ning see kajastab õigesti ja õiglaselt JMB Investeeringute AS finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt Eesti hea raamatupidamistava nõuetele eeldab juhatuselt hinnangu andmist, mis mõjutavad JMB Investeeringute AS varasid ja kohustusi aruandekuupäeva seisuga ning tulusid ja kulusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil JMB Investeeringute AS seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Juhatuse hinnangul on JMB Investeeringute AS jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Nimi	Ametinimetus
Jüri Mõis	juhatuse liige

Allkirj



Kuupäev

30.06.2004



JMB INVESTEERINGUTE AS

Reg.nr. 10434320

2003.a. tegevusaruanne

Ettevõtte varade suurus ja jaotamata kasum kasvasid 2003.a. jooksul mitmekordselt seoses arvestuspõhimõtete muutumisega. Vastavalt 1. jaanuaril 2003.a. kehtima hakanud Eesti Raamatupidamise seaduse muudatusele arvestati ümber firma finantsvarad börsihindadesse. Seisuga 31.12.2003 on JMB Investeeringute AS bilansimaht 25,9 miljonit krooni ning aruandeaasta kasum 3,6 miljonit krooni.

Ettevõtte põhitegevuseks on investeerimine ja investeeringute haldamine . Nõukogu liikmele maksti 2003. aastal tasudena 2,0 tuhat krooni.

Ettevõtte raamatupidamist peetakse Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seadusest, Raamatupidamistoimkonna juhenditest ja heast raamatupidamistavast lähtuvalt. Aruanded on koostatud kooskõlas nimetatud normatiivaktide ja printsiipidega.

JMB INVESTEERINGUTE AS

 Tallinna Linnakohus
 Registriosakond

SISSE TULNUD
Bilanss
31.12.2003
31.12.2002 1 -07 Lisa 2004

VARAD
Käibevara

Raha ja pangakontod	266 094	113 304
Nõuded ostjate vastu		
Ostjate laekumata arved	0	17 500
Nõuded ostjate vastu kokku	0	17 500
Mitmesugused nõuded		
Muud lühiajalised nõuded	667 853	454 283
Mitmesugused nõuded kokku	667 853	454 283
Viitlaekumised		
Intressid	0	2 437
Viitlaekumised kokku	0	2 437
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	10 107	3 325
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku	10 107	3 325
Käibevara kokku	944 054	590 849

Põhivara

Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Muud aktsiad ja osad	24 479 499	19 091 598	2
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	24 479 499	19 091 598	
Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed	1 044 000	1 044 000	3
Muu materiaalne põhivara	440 915	414 148	3
Põhivara akumuleeritud kulum	-990 782	-637 556	3
Materiaalne põhivara kokku	494 133	820 592	
Põhivara kokku	24 973 632	19 912 190	
VARAD KOKKU	25 917 686	20 503 039	

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL
Lühiajalised kohustused

Võlakohustused			
Lühiajalised laenud	3 024 628	3 259 628	
Võlakohustused kokku	3 024 628	3 259 628	
Võlad tarnijatele			
Võlad tarnijatele	296	3 477	
Võlad tarnijatele kokku	296	3 477	
Maksuvõlad	7 337	3 323	4
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele	9 304	6 164	
Muud viitvõlad	2 859 256	2 859 256	
Viitvõlad kokku	2 868 560	2 865 420	
Lühiajalised kohustused kokku	5 900 821	6 131 848	

Omakapital

Aktsiakapital	400 000	400 000	5
Reservid			
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000	
Reservid kokku	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	15 976 536	15 411 577	
Aruandeaasta kasum	3 600 329	-1 480 386	
Omakapital kokku	20 016 865	14 371 191	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	25 917 686	20 503 039	

01-07-2004

JMB INVESTEERINGUTE AS

Kasumiaruanne

	31.12. 2003	31.12. 2002	Lisa
Äritulud			
Müügitulu	0	17 500	8
Muud äritulud	181 200	2 736 845	
Äritulud kokku	181 200	2 754 345	
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	195 795	559 615	
Tööjõu kulud			
Palgakulu	29 591	17 950	
Sotsiaalmaksud	9 911	5 892	
Tööjõu kulud kokku	39 502	23 842	
Kulum	353 226	311 962	5
Muud ärikulud	38 268	2 875 160	
Ärikulud kokku	626 791	3 770 579	
Ärikahjum	-445 591	-1 016 234	
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt	4 034 903	6 569 429	2
Kasum/-kahjum valuutakursi muutustest	8 294	-2 965	
Muud finantstulud ja -kulud	2 723	-7 030 616	
Kokku finantstulud ja -kulud	4 045 920	-464 152	
Aruandeaasta puhaskasum	3 600 329	-1 480 386	

01-07-2004

JMB INVESTEERINGUTE AS

Rahavoogude aruanne

	Lisa	2003	2002
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-445 591	-1 016 234
Kulum	3	353 226	311 962
Nõuded ostjate vastu		17 500	-17 500
Mitmesugused nõuded		0	-454 283
Ettemakstud kulud		-6 782	1 675
Võlad tarnijatele		-3 181	3 477
Maksuvõlad		4 014	-5 496
Võlad töövõtjatele		3 140	0
Muud viitvõlad		0	2 859 256
Kasum/-kahjum valuutakursi muutustest		8 294	-2 965
Saadud intressid		5 160	2 609 328
Rahavood äritegevusest kokku		-64 220	4 289 220
Rahavood investeerimistegevusest			
Väärtpaberite soetamine	2	-2 521 490	-20 633 835
Väärtpaberite müük		2 756 626	15 896 741
Antud laenud		-300 000	0
Antud laenude tagasimaksed		86 430	0
Põhivara soetamine	3	-26 767	-885 870
Saadud dividendid		457 211	1 448 290
Rahavood investeerimistegevusest kokku		452 010	-4 174 674
Rahavood finantseerimistegevusest			
Võetud laenud		0	12 886 697
Laenude tagasimaksed		-235 000	-13 202 333
Rahavood finantseerimistegevusest kokku		-235 000	-315 636
RAHAVOOD KOKKU		152 790	-201 090
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		113 304	314 394
Raha ja raha ekvivalentide muutus		152 790	-201 090
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		266 094	113 304

JMB INVESTEERINGUTE AS

 Tallinna Linnakohus
 Registriosakond
SISSE TULNUI

01-07-2004

Omakapitali muutuste aruanne

	Aktsiakapital	Reservid	Eelmiste perioodide kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
31.12.2001	400 000	40 000	3 944 409	11 467 168	15 851 577
Aruandeaasta kasumi suunamine eelmistele per.kasumisse	0	0	11 467 168	-11 467 168	0
Aruandeaasta kasum/-kahjum	0	0	0	-1 480 386	-1 480 386
Korrigeeritud arvestuspõhimõtete muutmise mõjuga					0
31.12.2002	400 000	40 000	15 411 577	-1 480 386	14 371 191
31.12.2002	400 000	40 000	15 411 577	-1 480 386	14 371 191
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju 01.01.2003			2 045 345		2 045 345
Aruandeaasta kasumi suunamine eelmistele per.kasumisse	0	0	-1 480 386	1 480 386	0
Aruandeaasta kasum	0	0	0	3 600 329	3 600 329
31.12.2003	400 000	40 000	15 976 536	3 600 329	20 016 865

Ettevõtte jaotamata kasum 31.detsembril 2003 moodustas 19 576 865 krooni.

Bilansipäeva seisuga on võimalik omanikele dividendidena välja maksta 14 486 880 krooni.

Eelpool nimetatud dividendide väljamaksmisel tuleks dividendidelt tasuda tulumaksu 5 089 985 krooni.

01-07-2004

Lisa 1. Kasutatud arvestuspõhimõtted

JMB Investeeringute AS-i 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Esitusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

Seoses uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega alates 1.jaanuarist 2003, muudeti alljärgnevaid arvestuspõhimõtteid:

Finantsinvesteeringute ümberhindlus õiglasele väärtusele- vastavalt juhendile RTJ 3 kajastatakse finantsinvesteeringud omakapitaliinstrumentidesse ja võlakirjadesse nende õiglases väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav (varem soetusmaksumuses). Ümberhindluse mõju kajastati seisuga 1.jaanuar 2003 eelmiste perioodide jaotamata kasumi saldo korrigeerimisega.

Dividendide tulumaks- vastavalt juhendile RTJ 8 kajastatakse dividendide tulumaks dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Korrigeeritud on ka eelmiste perioodide võrdlusandmeid.

Uute arvestuspõhimõtete rakendamisega kaasnenud mõju omakapitalile on järgmine:

	Mõju jaotamata kasumile seisuga 31.12.2001	Mõju 2002. majandus- aasta kasumile	Mõju jaotamata kasumile seisuga 31.12.2002	Mõju jaotamata kasumile seisuga 01.01.2003
Finantsinvesteeringute kajastamine õiglases väärtuses	0	0	0	2 045 345
KOKKU	0	0	0	2 045 345

Seoses uue raamatupidamise seaduse ja uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega on muudetud ka bilansi ja kasumiaruande esitusviisi. Eelmiste perioodide võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalendid rahakäibe aruandes sisaldavad pangakontode saldosisid.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid v.a nõudeid sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

01-07-2004

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 Eesti krooni. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Kulum on arvestatud raamatupidamises järgmiste normide järgi:

Masinad ja seadmed	30% aastas;
Muu inventar	30% aastas.

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda 12 kuu jooksul (v.a sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustab 1/10 aktsiakapitalist.

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.



01-07-2004

Lisa 2. Aktsiad ja muud väärtpaberid

	Aktsiad EEK	Kokku EEK
31.12.2002	19 091 598	19 091 598
Algsaldo õiglasesse väärtusesse hindamine		
Korrigeeritud 01.01.2003	2 045 345	2 045 345
Soetamine (soetushinnas)	2 521 490	2 521 490
Müük (bilansilises maksumuses)	-1 567 500	-1 567 500
Õiglase väärtuse muutus	2 388 566	2 388 566
31.12.2003	<u>24 479 499</u>	<u>24 479 499</u>



01-07-2004

JMB INVESTEERINGUTE AS

Lisa 3. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2001	270 000	371 798	641 798
Soetamine	774 000	111 870	885 870
Müüdud ja mahakantud põhivara kulum	0	-69 520	-69 520
Soetusmaksumus 31.12.2002	1 044 000	414 148	1 458 148
Soetamine	0	26 767	26 767
Soetusmaksumus 31.12.2003	1 044 000	440 915	1 484 915
Akumuleeritud kulum 31.12.2001	-223 550	-171 564	-395 114
Kulum	-181 900	-130 062	-311 962
Mahakantud põhivara kulum	0	69 520	69 520
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	-405 450	-232 106	-637 556
Kulum	-308 174	-45 052	-353 226
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-713 624	-277 158	-990 782
Jääkmaksumus 31.12.2002	1 449 450	646 254	820 592
Jääkmaksumus 31.12.2003	330 376	163 757	494 133

01-07-2004

JMB INVESTEERINGUTE AS

Lisa 4. Maksuvõlad

Maksuliik

	31.12.2003	31.12.2002
Ettevõtte tulumaks	1 405	703
Üksikisiku tulumaks	1 784	742
Sotsiaalmaks	4 065	1 834
Töötuskindlustusmaks	83	44
Kokku	7 337	3 323

Lisa 5. Aktsiakapital

Seisuga 31. detsember 2003 ja 2002 on JMB Investeeringute AS aktsiakapital 400 000 krooni, mis jaguneb 4 000 aktsiaks nimiväärtusega 100 krooni.

Lisa 6. Tehingud seotud osapooltega

JMB Investeeringute AS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tütar- ja sidusettevõtjad;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2003	31.12.2002
Omanik	625	235 625
Lühiajalised kohustused kokku	625	235 625

Tehingutes seotud osapooltega rakendati kokkuleppehindasid.



01-07-2004

JMB INVESTEERINGUTE AS

Kasumi jaotamise ettepanek

Juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2003.a. puhaskasum summas 3 600 329 krooni järgmiselt:

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele

3 600 329 krooni.

30.06.2004

Jüri Mõis
Juhatuse liige



JMB INVESTEERINGUTE AS**AUDIITORI JÄRELDUS-OTSUS****31.12.2003.a. lõppenud rahandusaasta
audiitorkontrolli läbiviimise kohta**

Olen kontrollinud JMB INVESTEERINGUTE AS-i 31.12.2003.a. lõppenud rahandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet vastavuses Eesti Auditeerimiseeskirjaga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi.

Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad.

Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestus-põhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna.

Arvan, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks JMB INVESTEERINGUTE AS-i raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et JMB INVESTEERINGUTE AS-i Eesti Vabariigi Raamatupidamise -seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2003.rahandus-aasta finantstulemuseks 3 600 329 krooni puhaskasumit ja bilansi üldsummaks seisuga 31.12.2003.a. 25 917 686 krooni, kajastab õigesti ja õiglaselt JMB INVESTEERINGUTE AS-i 2003.rahandusaasta puhaskasumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2003.a.

Tallinnas, 29.juunil 2004.a.

Toomas Villems
Vannutatud audiitor



01-07-2004

JMB INVESTEERINGUTE AS

JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 31.DETSEMBRIL 2003 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Juhatus on seisuga 31.12.2003 koostanud JMB Investeeringute AS tegevusaruande ning raamatupidamise aruande.

JMB Investeeringute AS nõukogu on 30. juunil 2004.a. juhatuse poolt esitatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, juhatuse 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		30.06.2004
Kerttu Olmann-Mõis	juhatuse liige		30.06.2004
Mari Mõis	nõukogu liige		30.06.2004
Maret Mõis	nõukogu liige		30.06.2004
Rein Mõis	nõukogu liige		30.06.2004



Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
01 -07- 2004

JMB INVESTEERINGUTE AS

AKTSIONÄRIDE NIMEKIRI

Majandusaasta aruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise seisuga
on firma aktsionärid:

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

