

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: JMB Investeeringute OÜ

registrikood: 10434320

tänavanimi, maja number: Merirahu 76

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13516

telefon: +372 5047599

e-posti aadress: jyri.mois@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	17
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 17 Seotud osapooled	18
Lisa 18 Ettevõtte likviidsus	18
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

2015 jätkas JMB Investeeringute OÜ tavapärase tegevust- investeeringute haldamist. Toimusid mõned aktsiatehingud firmadega, kus JMB Investeeringute OÜ oli juba aktsionär või kaudselt seotud isik. JMB Investeeringute OÜ põhiline investeerimisstrateegia seisneb taotluses olla kasvufaasis ettevõtete suuruselt teine aktsionär ning ettevõtete arengu hilisemas faasis osalused müüa. Sellest strateegiast lähtudes osteti 2015 juurde Talot AS aktsiad ning soetati 23% osalus AL Bastione OÜ-s. Müüdi vähemusosalus Novoilum OÜ-s, soetushinnaga. Novoilumil ei õnnestunud plaanitud äriplaani ellu viima hakata ja enamusosanik ostis vastavalt kokkuleppele osad tagasi. Ostud-müügid ei mõjutanud oluliselt JMB Investeeringute OÜ strateegilisi positsioone, vaid kasutasid ära konkreetseid võimalusi soodsate hindadega tehinguid teha. 2016 on oodata samalaadse tegevuse jätkumist.

	2015	2014
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,19	0,09
ROA	1,74	-12,69
ROE	2,45	-17,62

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/ lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum (-kahjum)/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum (-kahjum)/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	527 294	86 778	2
Nõuded ja ettemaksed	936	143 737	3
Kokku käibevara	528 230	230 515	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 205 344	933 729	5
Finantsinvesteeringud	7 406 392	7 555 426	6
Kinnisvarainvesteeringud	322 700	322 700	7
Materiaalne põhivara	3 872	23 770	8
Kokku põhivara	8 938 308	8 835 625	
Kokku varad	9 466 538	9 066 140	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 763 531	2 528 419	9
Võlad ja ettemaksed	7 746	6 713	10
Kokku lühiajalised kohustused	2 771 277	2 535 132	
Kokku kohustused	2 771 277	2 535 132	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	12
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 502 887	7 653 529	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	164 253	-1 150 642	
Kokku omakapital	6 695 261	6 531 008	
Kokku kohustused ja omakapital	9 466 538	9 066 140	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	0	642	13
Muud äritulud	3 060	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-41 328	-12 134	
Tööjõukulud	-29 515	-31 990	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-19 898	-19 898	8
Muud ärikulud	-492	-492	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-88 173	-63 872	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	81 143	147 003	15
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-149 034	-1 432 470	6
Muud finantstulud ja -kulud	320 317	198 697	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	164 253	-1 150 642	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	164 253	-1 150 642	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-88 173	-63 872	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	19 898	19 898	8
Kokku korrigeerimised	19 898	19 898	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5	-25	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 033	2 260	
Kokku rahavood äritegevusest	-67 237	-41 739	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-312 084	-1 050	5
Laekunud sidusettevõtjate müügist	750	0	5
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	1 104 018	6
Antud laenud	-700 000	-3 300	
Antud laenude tagasimaksed	842 796	135 300	
Laekunud intressid	11 401	13	16
Laekunud dividendid	292 730	345 687	15,16
Muud laekumised investeerimistegevusest	134 326	0	16
Kokku rahavood investeerimistegevusest	269 919	1 580 668	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	700 000	0	17
Saadud laenude tagasimaksed	-464 888	-1 498 000	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	235 112	-1 498 000	
Kokku rahavood	437 794	40 929	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	86 778	45 849	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	437 794	40 929	
Valuutakursside muutuste mõju	2 722	0	16
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	527 294	86 778	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25 565	2 556	7 653 529	7 681 650
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 150 642	-1 150 642
31.12.2014	25 565	2 556	6 502 887	6 531 008
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	164 253	164 253
31.12.2015	25 565	2 556	6 667 140	6 695 261

Täiendav informatsioon osakapitali ka muude omakapitali kirjete kohta on avaldatud lisades 11 ja 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

JMB Investeeringute OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti 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 eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskonto jääki.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindluse tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute kajastamisel kasutatakse tehingupäeva meetodit.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, 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, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud 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 sidusettevõtjates), mida kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). Kui õiglasel väärtuses kajastatud finantsvara õiglast väärtust ei ole enam võimalik usaldusväärselt hinnata, siis selle vara bilansiline väärtus hetkel, kui õiglast väärtust viimati oli võimalik usaldusväärselt hinnata, saab selle vara uueks soetusmaksumuseks. Seda vara kajastatakse soetusmaksumuses (miinus allahindlused) hetkeni, mil õiglast väärtust on võimalik taas usaldusväärselt mõõta.

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 õiglasel väärtuses. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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.

Sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil. Osalust omandatud sidusettevõtete varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Pikaajalised finantsinvesteeringud“.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuse (miinus võimalikud allahindlused) meetodil, mille kohaselt vajadusel korrigeeritakse soetusmaksumust investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on

indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test.

Nõuded ja ettemaksud

Kõiki 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 (miinus tagasimaksud ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Hilisemad kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega majanduslikku kasu. Muud hilisemad kulutused (remont, hooldus) on kajastatud aruandeperioodi kuludes. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, 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 remondikuludid 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 "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Kuni 31.12.2014 oli põhivara arvelevõtmise alampiir 650 eurot, alates 01.01.2015 on põhivara arvelevõtmise alampiir 1 000 eurot.

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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas 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.

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 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende alates 01.01.2015 maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapooled

OÜ JMB Investeeringute aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	527 294	86 778
Kokku raha	527 294	86 778

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Ettemaksed	936	936	0	0
Muud makstud ettemaksed	936	936	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	936	936	0	0
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	142 796	142 796	0	0
Laenunõuded	142 796	142 796	0	0
Ettemaksed	941	941	0	0
Muud makstud ettemaksed	941	941	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	143 737	143 737	0	0

Kõik nõuded on eurodes. Laenud on antud intressiga 5-7%.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	68
Üksikisiku tulumaks	254	270
Sotsiaalmaks	541	648
Kohustuslik kogumispension	33	33
Töötuskindlustusmaksed	39	49
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	867	1 068

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10988254	Tarbegaas OÜ	Eesti	Gaasi müük	22	22
10349057	Talot AS	Eesti	Betoonist ehitustoodete tootmine	21	27
10278819	Brenstol OÜ	Eesti	Saematerjali tootmine	21	21
12161211	Al Bastione OÜ	Eesti	Restoranid ja toitlustuskohad	0	23
12247881	Novoilum OÜ	Eesti	Hulgikaubandus	30	0
11012064	Letofin Trading OÜ (pankrotis)	Eesti	Kütuse hulgimüük	30	30

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Omandamine	Müük	Muud muutused	31.12.2015
Tarbegaas OÜ	222 691	0	0	0	222 691
Talot AS	163 771	227 084	0	0	390 855
Brenstol OÜ	547 267	0	0	0	547 267
Al Bastione OÜ	0	85 000	0	-40 469	44 531
Letofin Trading OÜ (pankrotis)	0	0	0	0	0
Novoilum OÜ	0	0	0	0	0
Kokku	933 729	312 084	0	-40 469	1 205 344

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Talot AS	1	08.06.2015	58 069
Talot AS	3	17.07.2015	130 000
Talot AS	2	30.07.2015	39 015
Al Bastione OÜ	23	08.05.2015	85 000

JMB Investeeringute OÜ omandas aruandeperioodil 4 431 AS-i Talot aktsiat.

OÜ-lt Brenstol saadi aruandeperioodil dividende summas 107 972 eurot ja 2014.aastal 147 003 eurot. OÜ-lt Tarbegaas saadi aruandeperioodil dividende summas 12 890 eurot.

2015.a. müüdi OÜ Novoilum osa. Investeeringu bilansiline maksumus oli 0 eurot ning müügisumma ja seeläbi müügikasum oli 750 eurot. Veerus "Muud muutused" kajastub sidusettevõtte Al Bastione OÜ allahindlus kaetavale väärtusele.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	10 091 914	10 091 914
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 104 018	-1 104 018
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 432 470	-1 432 470
31.12.2014	7 555 426	7 555 426
Kajastatud õiglases väärtuses	7 449 972	7 449 972
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	105 454	105 454
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	7 555 426	7 555 426
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-149 034	-149 034
31.12.2015	7 406 392	7 406 392
Kajastatud õiglases väärtuses	7 300 938	7 300 938
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	105 454	105 454

Õiglases väärtuses kajastatud aktsiate õiglase väärtuse aluseks 31.12.2015 on nende börsil noteeritud turuhind 800 927 eurot (seisuga 31.12.2014 949 961 eurot) või sõltumatute osapoolte vahelises tehingus kasutatud müügihind seisuga 31.12.2015 6 500 011 eurot (seisuga 31.12.2014 6 500 011 eurot).

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Kokku	
	Maa	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	322 700	322 700
Jääkmaksumus	322 700	322 700
31.12.2014		
Soetusmaksumus	322 700	322 700
Jääkmaksumus	322 700	322 700
31.12.2015		
Soetusmaksumus	322 700	322 700
Jääkmaksumus	322 700	322 700

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	0	642

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	64 100	4 222	34 314	102 636	102 636
Akumuleeritud kulum	-22 435	-2 219	-34 314	-58 968	-58 968
Jääkmaksumus	41 665	2 003	0	43 668	43 668
Amortisatsioonikulu	-19 230	-668	0	-19 898	-19 898
31.12.2014					
Soetusmaksumus	64 100	4 222	34 314	102 636	102 636
Akumuleeritud kulum	-41 665	-2 887	-34 314	-78 866	-78 866
Jääkmaksumus	22 435	1 335	0	23 770	23 770
Amortisatsioonikulu	-19 230	-668	0	-19 898	-19 898
31.12.2015					
Soetusmaksumus	64 100	4 222	34 314	102 636	102 636
Akumuleeritud kulum	-60 895	-3 555	-34 314	-98 764	-98 764
Jääkmaksumus	3 205	667	0	3 872	3 872

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud omanikult	2 763 531	2 763 531			0	euro	tähtajatu
Lühiajalised laenud kokku	2 763 531	2 763 531					
Laenukohustused kokku	2 763 531	2 763 531					
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud omanikult	2 528 419	2 528 419			0	euro	tähtajatu
Lühiajalised laenud kokku	2 528 419	2 528 419					
Laenukohustused kokku	2 528 419	2 528 419					

Laenud on tähtajatud ja kuuluvad tagastamisele omaniku nõudmisel.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	592	592	0	0	
Võlad töövõtjatele	5 426	5 426	0	0	
Maksuvõlad	867	867	0	0	4
Muud võlad	861	861	0	0	
Muud viitvõlad	861	861	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 746	7 746	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	879	879	0	0	
Võlad töövõtjatele	3 899	3 899	0	0	
Maksuvõlad	1 068	1 068	0	0	4
Muud võlad	867	867	0	0	
Muud viitvõlad	867	867	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 713	6 713	0	0	

Kirjel "Võlad töövõtjatele" kajastuvad kohustused seotud osapoolte ees, mille saldo moodustas 31.12.2015 seisuga 5 426 eurot ja seisuga 31.12.2014 3 899 eurot.

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	5 333 712	5 202 310
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 333 428	1 300 577
Kokku tingimuslikud kohustused	6 667 140	6 502 887

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	25 565	25 565
Osade arv (tk)	1	1

Osa nimiväärtus seisuga 31.12.2015 ja 31.12.2014 oli 25 565 eurot.
Bilansipäeva seisuga oli osakapital veel eurodesse konverteerimata ja moodustas 400 000 Eesti krooni.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	642
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	642
Kokku müügitulu	0	642
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Maa rendile andmine	0	642
Kokku müügitulu	0	642

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	22 190	22 832
Sotsiaalmaksud	6 986	7 058
Erisoodustuse summa koos tulu- ja sotsiaalmaksuga	339	2 100
Kokku tööjõukulud	29 515	31 990
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 15 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	81 143	147 003	
Allahindlus väärtuse languse tõttu	-40 469	0	5
Dividendid	120 862	147 003	5
Kasum sidusettevõtja müügist	750	0	5
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	81 143	147 003	

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Dividendid	171 868	198 684
Tulu eelmistel perioodidel mahakantud fin.investeeringutest	134 326	0
Intressitulud	11 401	13
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest	2 722	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	320 317	198 697

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 768 957	0	2 532 318

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	500 000	500 000	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	700 000	464 888
2014	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	1 498 000
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused				
		2015	2014	
Arvestatud tasu		21 732	21 732	

Aruandeperioodil on sidusettevõttele antud laenult arvestatud ja tasutud intresse summas 9 500 eurot.

Juhatuse ja nõukogu liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel ei kaasne lahkumishüvitiise maksmise kohustust.

Lisa 18 Ettevõtte likviidsus

Seisuga 31.12.2015 ületasid JMB Investeeringute OÜ lühiajalised kohustused käibevara 2 243 047 euro võrra. Majandusüksuse raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkuvusest. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõttele 2016.aastal majandusraskusi, kuna Majandusüksus suudab katta kõik lühiajalised kohustused kolmandate osapoolte ees. Muuhulgas kuulub järgneval aruandeperioodil tagasimaksmisele laenukohustusi kokku summas 2 763 531 eurot ettevõtte ainuomanikule, kes on kinnitanud, et neid nõudeid ei pöörata sissenõudmisele enne kui kohustused kolmandate osapoolte ees on tagatud ja täidetud.

Tulenevalt eeltoodust on juhatus seisukohal, et JMB Investeeringute OÜ-l bilansipäeva seisuga likviidsusprobleeme ei esine.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

JMB Investeeringute OÜ (registrikood: 10434320) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI MÕIS	Juhatuse liige	29.06.2016
KERTTU OLMANN-MÕIS	Juhatuse liige	28.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

JMB Investeeringute OÜ osanikule

Oleme auditeerinud JMB Investeeringute OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrollisüsteemi kujundamise, kehtestamise ja haldamise eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist ja õiglast esitamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ning õigeks ja õiglaseks esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka juhtkonna poolt kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt antud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt JMB Investeeringute OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villems

Vandeaudiitori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn 10621

28.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

JMB Investeeringute OÜ (registrikood: 10434320) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	28.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 502 887
Aruandeaasta kasum (kahjum)	164 253
Kokku	6 667 140

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 502 887
Aruandeaasta kasum (kahjum)	164 253
Kokku	6 667 140

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5047599
E-posti aadress	jyri.mois@neti.ee