

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: JMB Investeeringute OÜ

registrikood: 10434320

tänavanimi: Merirahu tn 76

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13516

telefon: +372 5047599

e-posti aadress: juri.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	14
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 9 Laenukohustised	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 12 Osakapital	18
Lisa 13 Tööjõukulud	18
Lisa 14 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	18
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 16 Seotud osapooled	19
Lisa 17 Ettevõtte likviidsus	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

2016 tegevus vastas firma pikaajalisele finantsstrateegiale investeeringutulu saamiseks. Kõik tegutsevad ettevõtted, kus JMB Investeeringute OÜ-l on strateegiline osalus, sealhulgas sidusettevõtted, olid kasumis ja tegid erinevates vormides väljamakseid omanikele. LetofinTrading OÜ (pankrotis), mis oli JMB Investeeringute OÜ sidusettevõtte ja kus JMB Investeeringute OÜ oli võlausaldaja, käsitles pankroti lõpuni ja 2017 aasta alguses laekus ka sealt JMB Investeeringutele jaotis. Sidusettevõtte Al Bastione OÜ (pankrotis) tegevus on täielikult lõppenud, selle investeeringu mahakandmine oli JMB bilansi jaoks väikese mõjuga.

2016 vähendati ka Swedbanki hallatavat investeerimisportfelli, mille pikaajaline tootlus jäi alla ootuste.

Kõik faktorid kokku andsid ettevõttele nii raamtupidamisliku kasumi kui rahavoogude ülejäägi. 2016 ei õnnestunud uusi investeerimisvõimalusi soovitud mahus leida. 2017 on plaanis sama tegevussuunda jätkata, ennekõike leida investeerimisvõimalusi olemasolevate partneritega töötleva tööstuse ja roheline energeetika ettevõtetesse, mis on seni andnud varadele parimat tootlust.

	2016	2015
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,45	0,19
ROA	6,14	1,74
ROE	8,11	2,45

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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 045 408	527 294	2
Nõuded ja ettemaksed	843	936	3
Kokku käibevarad	1 046 251	528 230	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 204 593	1 205 344	5
Finantsinvesteeringud	6 852 406	7 406 392	6
Nõuded ja ettemaksed	203 217	0	3
Kinnisvarainvesteeringud	322 700	322 700	7
Materiaalsed põhivarad	0	3 872	8
Kokku põhivarad	8 582 916	8 938 308	
Kokku varad	9 629 167	9 466 538	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 334 531	2 763 531	9
Võlad ja ettemaksed	8 301	7 746	10
Kokku lühiajalised kohustised	2 342 832	2 771 277	
Kokku kohustised	2 342 832	2 771 277	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 560	25 565	12
Kohustuslik reservkapital	0	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 669 701	6 502 887	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	591 074	164 253	
Kokku omakapital	7 286 335	6 695 261	
Kokku kohustised ja omakapital	9 629 167	9 466 538	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Muud äritulud	3 072	3 060	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 123	-41 328	
Tööjõukulud	-27 656	-29 515	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 872	-19 898	8
Muud ärikulud	-930	-492	
Ärikasum (kahjum)	-41 509	-88 173	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	623 850	81 143	14
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-3 986	-149 034	6
Intressitulud	4 006	11 401	
Muud finantstulud ja -kulud	8 713	308 916	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	591 074	164 253	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	591 074	164 253	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-41 509	-88 173	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 872	19 898	8
Kokku korrigeerimised	3 872	19 898	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	94	5	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	554	1 033	
Kokku rahavood äritegevusest	-36 989	-67 237	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-620 184	-312 084	5
Laekunud sidusettevõtjate müügist	953 607	750	5
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	550 000	0	6
Antud laenud	0	-700 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	842 796	
Laekunud intressid	4 006	11 401	
Laekunud dividendid	87 961	292 730	5,14,15
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	134 326	15
Kokku rahavood investeerimistegevusest	975 390	269 919	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	700 000	16
Saadud laenude tagasimaksed	-429 000	-464 888	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-429 000	235 112	
Kokku rahavood	509 401	437 794	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	527 294	86 778	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	509 401	437 794	
Valuutakursside muutuste mõju	8 713	2 722	15
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 045 408	527 294	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	591 074	591 074
Muutused reservides	0	-2 556	2 556	0
Muud muutused omakapitalis	-5	0	5	0
31.12.2016	25 560	0	7 260 775	7 286 335

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 2016. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2016.a. aastaaruande koostamisel on võrreldes eelmise aruandeperioodiga muudetud aruande esitusviisi. Esitusviisi muudatus on tingitud muudatustest majandusaasta aruande taksonoomias. 2016.a. taksonoomia, erinevalt 2015.a. kehtinud regulatsioonist, võimaldab kasumiaruandes tuua eraldi reana välja intressitulud.

Lisarea nimetus	31.12.2015	Muutus	31.12.2015
Muud finantstulud ja -kulud	320 317	-11 401	308 916
Intressitulud	0	11 401	11 401

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka 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 väärtusel, 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). Kui õiglasel väärtusel 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 väärtusel. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 kasulikkusest tööeas. 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. Põhivara arvelevõtmise alampiir on 1 000 eurot.

Finantskohustised

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.

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	1 045 408	527 294
Kokku raha	1 045 408	527 294

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	203 217	0	203 217	0	5
Laenunõuded	203 217	0	203 217	0	16
Ettemaksed	843	843	0	0	
Muud makstud ettemaksed	843	843	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	204 060	843	203 217	0	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		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	

Kõik nõuded on eurodes. Laen on antud intressiga 4% ja kuulub tagastamisele aastal 2018.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	248	254
Sotsiaalmaks	541	541
Kohustuslik kogumispension	33	33
Töötuskindlustusmaksed	39	39
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	861	867

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10988254	Tarbegaas OÜ	Eesti	Gaasi müük	22	22
10349057	Talot AS	Eesti	Betoonist ehitustoodete tootmine	28	30
10278819	Brenstol OÜ	Eesti	Saematerjali tootmine	21	21
12161211	Al Bastione OÜ (pankrotis)	Eesti	Restoranid ja toitlustuskohad	23	23
11012064	Letofin Trading OÜ (pankrotis)	Eesti	Kütuse hulgimüük	30	30

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Omandamine	Müük	Muud muutused	31.12.2016
Tarbegaas OÜ	222 691	0	0	-185 549	37 142
Talot AS	390 855	620 184	-390 855	0	620 184
Brenstol OÜ	547 267	0	0	0	547 267
Al Bastione OÜ (pankrotis)	44 531	0	0	-44 531	0
Letofin Trading OÜ (pankrotis)	0	0	0	0	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 205 344	620 184	-390 855	-230 080	1 204 593

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Talot AS	28	30.06.2016	546 042
Talot AS	2	12.12.2016	74 142

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Talot AS	28	1 026 324	635 469

JMB Investeeringute OÜ müüs aruandeperioodil kõik talle kuulunud AS-i Talot aktsiad, seejärel ostis kõik müüdnud aktsiad tagasi ning täiendavalt veel 1 373 aktsiat. AS Talot aktsiate võõrandamisest laekus rahalisel teel 823 107 eurot, summa 203 217 eurot vormistati laenuks (lisad 3 ja 16).

OÜ-lt Brenstol saadi aruandeperioodil dividende summas 87 961 eurot ja 2015.aastal 107 972 eurot.

Sidusettevõtja Tarbegaas OÜ vähendas aruandeperioodil osakapitali makstes kapitali vähenduse osanikele välja. JMB Investeeringute OÜ-le maksti 130 500 eurot. Kapitali vähendamine tõi kaasa vajaduse korrigeerida sidusettevõtja soetusmaksumust JMB Investeeringute OÜ aruandes. Korrigeerimine summas 185 549 eurot kajastub veerus "Muud muutused".

Investeering sidusettevõttesse Al Bastione OÜ summas 44 531 eurot kanti kuluks ettevõtte pankrotistumise tõttu.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2014	6 605 465	949 961	7 555 426
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	-149 034	-149 034
31.12.2015	6 605 465	800 927	7 406 392
Kajastatud õiglases väärtuses	6 500 011	800 927	7 300 938
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	105 454	0	105 454
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2015	6 605 465	800 927	7 406 392
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-550 000	-550 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	-3 986	-3 986
31.12.2016	6 605 465	246 941	6 852 406
Kajastatud õiglases väärtuses	6 500 011	246 941	6 746 952
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	105 454	0	105 454

Õiglases väärtuses kajastatud "Muud" finantsinvesteeringud on õiglase väärtuse aluseks 31.12.2016 nende börsil noteeritud turuhind 246 941 eurot (seisuga 31.12.2015 800 927 eurot) või sõltumatute osapoolte vahelises tehingus kasutatud aktsiate müügihind seisuga 31.12.2016 6 500 011 eurot (seisuga 31.12.2015 6 500 011 eurot).

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
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
31.12.2016		
Soetusmaksumus	322 700	322 700
Jääkmaksumus	322 700	322 700

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-3 205	-667	0	-3 872	-3 872
31.12.2016					
Soetusmaksumus	64 100	4 222	34 314	102 636	102 636
Akumuleeritud kulum	-64 100	-4 222	-34 314	-102 636	-102 636
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud omanikult	2 334 531	2 334 531			0	euro	tähtajatu
Lühiajalised laenud kokku	2 334 531	2 334 531					
Laenukohustised kokku	2 334 531	2 334 531					
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud 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					
Laenukohustised kokku	2 763 531	2 763 531					

Laenud on tähtajatud ja kuuluvad tagastamisele omaniku nõudmisel.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 154	1 154	0	0	
Võlad töövõtjatele	5 425	5 425	0	0	
Maksuvõlad	861	861	0	0	4
Muud võlad	861	861	0	0	
Muud viitvõlad	861	861	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 301	8 301	0	0	

	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	

Kirjel "Võlad töövõtjatele" kajastuvad kohustused seotud osapoolte ees, mille saldo moodustas 31.12.2016 seisuga 5 425 eurot ja seisuga 31.12.2015 5 426 eurot.

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	5 808 620	5 333 712
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 452 155	1 333 428
Kokku tingimuslikud kohustised	7 260 775	6 667 140

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	25 560	25 565
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus seisuga 31.12.2016 25 560 eurot ja 31.12.2015 oli 25 565 eurot. Aruandeperioodil konverteeriti osakapital eurodesse (31.12.2015.a. seisuga oli osakapital 400 000 Eesti krooni). Kapitali konverteerimisel eurodesse vähendati osakapitali 5 euro võrra tagamaks äriseadustikus kehtestatud osa täiskordsuse nõuet. Osakapitali vähendus kanti jaotamata kasumisse.		

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	20 669	22 190
Sotsiaalmaksud	6 986	6 986
Erisoodustuse summa koos tulu- ja sotsiaalmaksuga	0	339
Kokku tööjõukulud	27 655	29 515
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 14 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	623 850	81 143	
Dividendid	87 961	120 862	5
Kasum sidusettevõtja müügist	635 469	750	5
Allahindlus väärtuse languse tõttu	-230 080	-40 469	5
Sidusettevõtja kapitali vähendamine	130 500	0	5
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	623 850	81 143	

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	8 713	2 722
Dividendid	0	171 868
Tulu eelmistel perioodidel mahakantud fin.investeeringutest	0	134 326
Kokku muud finantstulud ja -kulud	8 713	308 916

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	203 217	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 339 957	0	2 768 957

2016	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				
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	429 000

2015	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				
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	700 000	464 888

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	19 669	21 732

Lisa 17 Ettevõtte likviidsus

Seisuga 31.12.2016 ületasid JMB Investeeringute OÜ lühiajalised kohustused käibevara 1 296 581 euro võrra. Majandusüksuse raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkuvusest. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõttele 2017.aastal majandusraskusi, kuna Majandusüksus suudab katta kõik lühiajalised kohustused kolmandate osapoolte ees. Muuhulgas kuulub järgneval aruandeperioodil tagasimaksmisele laenukohustusi kokku summas 2 334 531 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: 30.06.2017

JMB Investeeringute OÜ (registrikood: 10434320) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI MÕIS	Juhatuse liige	30.06.2017
KERTTU OLMANN-MÕIS	Juhatuse liige	30.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

JMB Investeeringute OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud JMB Investeeringute OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat infot.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)) ja Eesti Vabariigi audiitoritegevuse seaduses sätestatud eetikanõuetele. Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele ja Eesti Vabariigi audiitoritegevuse seaduse eetikanõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamust.

Raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi raamatupidamise aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjasepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muuhulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mistahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villem

Vandeauditori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn 10621

30.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

JMB Investeeringute OÜ (registrikood: 10434320) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 669 701
Aruandeaasta kasum (kahjum)	591 074
Kokku	7 260 775
Jaotamine	
Kokku	7 260 775

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 669 701
Aruandeaasta kasum (kahjum)	591 074
Kokku	7 260 775

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5047599
E-posti aadress	juri.mois@gmail.com