

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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	17
Lisa 13 Müügitulu	18
Lisa 14 Muud äritulud	18
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Muud ärikulud	18
Lisa 17 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	19
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 19 Seotud osapooled	19
Lisa 20 Ettevõtte likviidsus	20
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

2017. aasta tegevus vastas firma pikaajalisele finantsstrateegiale investeeringutulu saamiseks. Kõik tegutsevad ettevõtted, kus JMB Investeeringute OÜ-l on strateegiline osalus, olid kasumis. 2017 aasta alguses laekus Letofin Trading OÜ-lt (pankrotis) JMB Investeeringutele jaotis. Pankrotiprotsess siiski ei lõppenud juriidiliselt ka 2017 aastal, kuid olulisi laekumisi ei ole sealt enam oodata.

Kuigi JMB Investeeringute OÜ tegevus oli 2017 aastal kasumlik, toob 2018 aasta kaasa JMB Investeeringute OÜ sunnitud strateegiamuutuse. Seniseid olulisemad aktsiaosalused tuleb oodatavalt kas müüa või restruktureerida. Seoses Nelja Energia aktsiate müügiga ja Thermory AS konsolideerimisplaanidega muutub JMB Investeeringute OÜ bilansi struktuur märgatavalt. Uusi samaväärseid investeeringuid mittebörsiettevõtete vähemusaktsiatesse ei ole õnnestunud leida. Sellepärast alustas JMB Investeeringute OÜ uue valdkonnaga - metsamajandusega. Algbaasi andis selleks 2009 pankrotistunud sidusettevõtte Alsberg OÜ, mille tagatiseks olnud maadel on tehtud katseid metsaistanduste loomiseks. 2018 aastal ongi kavas kõige rohkem panustada metsakasvatuse tehnoloogiasse ja selleks vajaliku materiaalse baasi loomisesse.

	2017	2016
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	0,65	0,45
ROA	4,38	6,14
ROE	5,40	8,11

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja = käibevara/ lühiajalised kohustised

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	922 984	1 045 408	2
Nõuded ja ettemaksed	243 874	843	3
Kokku käibevarad	1 166 858	1 046 251	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 159 322	1 204 593	5
Finantsinvesteeringud	6 842 826	6 852 406	6
Nõuded ja ettemaksed	0	203 217	3
Kinnisvarainvesteeringud	322 700	322 700	7
Kokku põhivarad	8 324 848	8 582 916	
Kokku varad	9 491 706	9 629 167	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 784 031	2 334 531	9
Võlad ja ettemaksed	5 728	8 301	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 789 759	2 342 832	
Kokku kohustised	1 789 759	2 342 832	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 560	25 560	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 260 775	6 669 701	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	415 612	591 074	
Kokku omakapital	7 701 947	7 286 335	
Kokku kohustised ja omakapital	9 491 706	9 629 167	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	5 000	0	13
Muud äritulud	10 956	3 072	14
Mitmesugused tegevuskulud	-20 192	-12 123	
Tööjõukulud	-16 667	-27 656	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 044	-3 872	8
Muud ärikulud	-513	-930	16
Ärikasum (kahjum)	-26 460	-41 509	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	205 318	623 850	17
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-9 580	-3 986	6
Intressitulud	9 646	4 006	
Muud finantstulud ja -kulud	236 688	8 713	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	415 612	591 074	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	415 612	591 074	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-26 460	-41 509	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	5 044	3 872	8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-7 294	0	14
Kokku korrigeerimised	-2 250	3 872	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	187	94	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-2 574	554	
Kokku rahavood äritegevusest	-31 097	-36 989	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-67 250	0	8
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	18 500	0	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-620 184	
Laekunud sidusettevõtjate müügist	117 642	953 607	5
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	550 000	6
Antud laenud	-40 000	0	
Laekunud intressid	9 646	4 006	
Laekunud dividendid	301 627	87 961	17,18
Muud laekumised investeerimistegevusest	110 000	0	18
Kokku rahavood investeerimistegevusest	450 165	975 390	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-499 500	-429 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-499 500	-429 000	
Kokku rahavood	-80 432	509 401	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 045 408	527 294	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-80 432	509 401	
Valuutakursside muutuste mõju	-41 992	8 713	18
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	922 984	1 045 408	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	25 565	6 667 140	6 692 705
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	591 074	591 074
Muutused reservides	0	2 556	2 556
Muud muutused omakapitalis	-5	5	0
31.12.2016	25 560	7 260 775	7 286 335
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	415 612	415 612
31.12.2017	25 560	7 676 387	7 701 947

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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

JMB Investeeringute OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi 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 alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskonto jääki ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

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 aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval 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 aruandekuupäevast. 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 aruandekuupäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused sidusettevõtjates), mida kajastatakse õiglases 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 õiglases 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 õiglases väärtuses. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

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

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 kohustistes 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 aruandekuupäeval 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 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 või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal aruandekuupäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Põhivara arvelevõtmise alampiir on 1 000 eurot.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamise kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

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 kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	616 496	1 045 408
Lühiajaline deposiit	306 488	0
Kokku raha	922 984	1 045 408

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	243 776	243 776	0	0
Laenunõuded	243 217	243 217	0	0
Intressinõuded	559	559	0	0
Ettemaksed	98	98	0	0
Tulevaste perioodide kulud	98	98	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	243 874	243 874	0	0

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

Kõik nõuded on eurodes. Laenud on antud intressiga 4-5% ja kuuluvad tagastamisele aastal 2018. Laenunõuded sisaldavad nõuet seotud osapoolele vt.lisa 19.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	157	248
Sotsiaalmaks	330	541
Kohustuslik kogumispension	20	33
Töötuskindlustusmaksed	24	39
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	531	861

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
10988254	Tarbegaas OÜ	Eesti	Gaasi müük	22	22
10349057	Talot AS	Eesti	Betoonist ehitustoodete tootmine	30	28
10278819	Thermory OÜ (endise ärinimega Brenstol OÜ)	Eesti	Saematerjali tootmine	21	21

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Müük	Muud muutused	31.12.2017
Tarbegaas OÜ	37 142	0	-3 487	33 655
Talot AS	620 184	-41 784	0	578 400
Thermory OÜ (endise ärinimega Brenstol OÜ)	547 267	0	0	547 267
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 204 593	-41 784	-3 487	1 159 322

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Talot AS	2	74 142	32 358

AS Talot 1 373 aktsia võõrandamisest laekus rahalisel teel 74 142 eurot.

OÜ-lt Thermory (endise ärinimega Brenstol OÜ) saadi aruandeperioodil dividende summas 132 947 eurot ja 2016.aastal 87 961 eurot vt.lisa 17. Sidusettevõtja Tarbegaas OÜ vähendas aruandeperioodil osakapitali makstes kapitali vähenduse osanikele välja. JMB Investeeringute OÜ-le maksti 43 500 eurot. Kapitali vähendamine tõi kaasa vajaduse korrigeerida sidusettevõtja soetusmaksumust JMB Investeeringute OÜ aruandes. Korrigeerimine summas 3 487 eurot kajastub veerus "Muud muutused".

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			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
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2016	6 605 465	246 941	6 852 406
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	-9 580	-9 580
31.12.2017	6 605 465	237 361	6 842 826
Kajastatud õiglases väärtuses	6 500 011	237 361	6 737 372
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	105 454	0	105 454

Õiglases väärtuses kajastatud "Muud" finantsinvesteeringud on õiglase väärtuse aluseks 31.12.2017 nende börsil noteeritud turuhind 237 361 eurot (seisuga 31.12.2016 246 941 eurot) või sõltumatute osapoolte vahelises tehingus kasutatud aktsiate müügihind seisuga 31.12.2017 6 500 011 eurot (seisuga 31.12.2016 6 500 011 eurot).

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
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
31.12.2017		
Soetusmaksumus	322 700	322 700
Jääkmaksumus	322 700	322 700

Kinnisvarainvesteeringult teeniti tulu 5 000 eurot raieõiguse müügiga vt.lisa 13.

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	67 250	0	0	67 250	67 250
Amortisatsioonikulu	-5 044	0	0	-5 044	-5 044
Müügid	-62 206	0	0	-62 206	-62 206
31.12.2017					
Soetusmaksumus	0	4 222	34 314	38 536	38 536
Akumuleeritud kulum	0	-4 222	-34 314	-38 536	-38 536
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	69 500	0
Transpordi- vahendid	69 500	0
Kokku	69 500	0

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud omanikelt	1 784 031	1 784 031			0	euro	tähtajatu
Lühiajalised laenud kokku	1 784 031	1 784 031					
Laenukohustised kokku	1 784 031	1 784 031					
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud omanikelt	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					

Laenud on tähtajatud ja kuuluvad tagastamisele omaniku nõudmisel vt.lisa 19.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	780	780	0	0	
Võlad töövõtjatele	3 283	3 283	0	0	
Maksuvõlad	531	531	0	0	4
Muud võlad	1 134	1 134	0	0	
Muud viitvõlad	1 134	1 134	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 728	5 728	0	0	

	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	

Kirjel "Võlad töövõtjatele" kajastuvad kohustised seotud osapoolte ees, mille saldo moodustas 31.12.2017 seisuga 3 283 eurot ja seisuga 31.12.2016 5 425 eurot.

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	6 141 110	5 808 620
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 535 277	1 452 155
Kokku tingimuslikud kohustised	7 676 387	7 260 775

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	25 560	25 560
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	5 000	0	7
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 000	0	
Kokku müügitulu	5 000	0	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Raieõiguse müük	5 000	0	7
Kokku müügitulu	5 000	0	

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	7 294	0
Muud	3 662	3 072
Kokku muud äritulud	10 956	3 072

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	12 057	20 670
Sotsiaalmaksud	4 610	6 986
Kokku tööjõukulud	16 667	27 656
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	1	2

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Maamaks	513	492
Muud	0	438
Kokku muud ärikulud	513	930

Lisa 17 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	205 318	623 850	
Dividendid	132 947	87 961	5
Kasum sidusettevõtja müügist	32 358	635 469	
Allahindlus väärtuse languse tõttu	0	-230 080	
Sidusettevõtja kapitali vähendamine	40 013	130 500	
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	205 318	623 850	

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-41 992	8 713
Dividendid	168 680	0
Tulu eelmistel perioodidel mahakantud laenu- ja intressinõuete laekumisega	110 000	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	236 688	8 713

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	203 217	0	203 217	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 787 314	0	2 339 957

2017	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	550 500

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

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	51 000	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	12 639	19 669

Sidusettevõtte laenult on arvestatud ja makstud intresse 8 129 euro eest.

Lisa 20 Ettevõtte likviidsus

Seisuga 31.12.2017 ületasid JMB Investeeringute OÜ lühiajalised kohustised käibevara 622 901 euro võrra. Majandusüksuse raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkuvusest. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõttele 2018.aastal majandusraskusi, kuna Majandusüksus suudab katta kõik lühiajalised kohustised kolmandate osapoolte ees. Muuhulgas kuulub järgneval aruandeperioodil tagasimaksmisele laenukohustisi kokku summas 1 784 031 eurot ettevõtte ainuomanikule, kes on kinnitanud, et neid nõudeid ei pöörata sissenõudmisele enne kui kohustised kolmandate osapoolte ees on tagatud ja täidetud. Tulenevalt eeltoodust on juhatus seisukohal, et JMB Investeeringute OÜ-I aruandekuupäeva seisuga likviidsusprobleeme ei esine.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

JMB Investeeringute OÜ (registrikood: 10434320) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI MÕIS	Juhatuse liige	30.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

JMB Investeeringute OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud JMB Investeeringute OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 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 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

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 oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. 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 finantsaruandluse standardiga 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 liikvideerida 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, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast 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

30.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

JMB Investeeringute OÜ (registrikood: 10434320) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	30.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 260 775
Aruandeaasta kasum (kahjum)	415 612
Kokku	7 676 387
Jaotamine	
eelmiste aastate jaotamata kasumi lisandumine	415 612
Kokku	415 612

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 260 775
Aruandeaasta kasum (kahjum)	415 612
Kokku	7 676 387

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	5000	100.00%	Jah

Sidevahendid

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