

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: AKTSIASELTS JETOIL

registrikood: 10613270

tänava nimi ja maja number: Peterburi tee 2F

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 6030760

faks: +372 6030736

e-posti aadress: info@jetoil.ee

veebilehe aadress: www.jetoil.ee

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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Tuletisinstrumendid	14
Lisa 11 Aktsiakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Muud äritulud	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Muud ärikulud	17
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 19 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

Aktsiaselts Jetoil on alates 1999.a vedelkütuste hulgimüügiga tegelev ettevõte, kelle peamisteks müügiartikliteks on mootorikütused ja kütteõli. Lisaks hulgimüügile omab Jetoil AS äriklientidele suunatud diislikütuse jaemüügi võrku. Jetoil AS kliendikaardiga teostatakse müüki 59-st tanklast ja diislipunkti üle Eesti. Jetoil AS kuulub 160 miljonit liitrit aastas ületava läbimüügiga suurimate vedelkütuste müüjate hulka Eestis. Jetoil AS 2011. aasta netokäibeks kujunes 146 599,66 tuhat eurot, mis suurenes võrreldes 2010 .aastaga 32%. 2011. aastal müüs Jetoil AS kokku 179,95 miljonit liitrit vedelkütuseid. Võrreldes 2010. aastaga kasvas liitrikäive 26,85 miljonit liitrit.

2011. aasta olulisemaks sündmuseks vedelkütuse käitlemise valdkonnas on 1. aprillist jõustunud vedelkütuse seaduse muudatus, mis lisab täiendavaid nõudeid kütuse käitlemisega tegelevatele ettevõtetele. Peamised muudatused hõlmavad isiku majandustegevuse registris (MTR) registreerimist, käibemaksu tagatise esitamist ning kütuse müüjale ja aktsiisilao pidajale kehtivaid kohustusi.

Vedelkütuse seaduse muudatuste eesmärgiks on vedelkütuse käitlemise valdkonnas maksupettuste tõkestamine ning kütuseturu korrastumine. Jetoil AS osales aktiivselt läbi Eesti Õliühingu vedelkütuse seaduse muudatuste väljatöötamisel, mille tulemusel on mitmed Jetoil AS tehtud olulist mõju avaldavad ettepanekud seaduse muudatusena realiseerunud.

2011. aastal jätkus 2009. aastal alguse saanud nafta ja naftatoodete maailmaturuhindade kallinemine.

Tulenevalt eeltoodust on pidevalt kasvanud mootorikütuste hinnad siseturul, mis tingis klientide nõudluse suurema kaubakrediidi järgi. Tänu Swedbank AS-ga 2008. aastal loodud müügi finantseerimismudelitele, jätkab Jetoil AS krediidiriske kontrollides klientidele kaubakrediitide väljastamist.

2011. toimusid muudatused Jetoil AS juhatuses. Juhatusest kutsuti tagasi Ando Raud ja juhatusse valiti Virgo Arge, Hannes Kägu ning Deniss Kimmo. Muudatused juhatuses on seotud kontserni ümberstruktureerimisega. Jetoil AS juhatuse liikmetega sõlmiti juhatuse liikme lepingud ja nõukogu poolt kinnitati töökorraldus.

2012. aasta põhieesmärgiks on ettevõtte kasumlikkuse suurendamine ning jätkusuutlikkuse tagamine.

Klientide krediteerimisel on eesmärgiks hoida konservatiivset, koostööol põhinevat strateegiat. Kavas on taastada kindlustusseltsidega 2009. aastal katkenud koostöö krediidikindlustuse valdkonnas. Eesmärgiks on seatud ka ettevõtte efektiivsuse tõstmine ja jätkuv kontroll tegevuskulude üle.

Jetoil AS eesmärgiks on olla Eesti mootorikütuste turul paindlik ja kohanduv, arendada koostööd kõikide läheduses asuvate naftatöötlemistehaste ja tarnijatega.

2012. aastal jätkuvad täiendavad investeeringud Jetoil AS IT süsteemide arendustesse, et kindlustada tanklate töökindlust ning tõsta protsesside efektiivsust ja turvalisust.

Jetoil AS 2012. aasta majandustulemusi mõjutavad oluliselt naftasaaduste maailmaturuhindade liikumise trend ja majanduse üldine areng. Samuti avaldab kütuseturule mõju Ameerika Ühendriikide dollari ja Euro vahelise kursi muutus. Jetoil AS maandab kütuste maailmaturu hindade ja USD/EUR kursi muutustega seotud riske pankade poolt pakutavate finantsinstrumentidega.

2012. aasta Eesti mootorikütuste turgu mõjutavaks oluliseks sündmuseks on vedelkütuse seaduse ning käibemaksuseaduse muudatused, mis täiendavad 2011.a aprillist jõustunud vedelkütuse seaduse regulatsiooni, mille eesmärgiks on maksupettuste tõkestamine kütuste valdkonnas.

2011. aastal Jetoil AS juhatuse liikmetele maksti juhatuse liikme tasu summas 57,3 tuhat eurot (2010: 23,0 tuhat eurot). Üksuse nõukogu liikmetele tasu ei makstud.

AS Jetoil finantssuhtarvud ning nende arvutamise meetodika:

	2011	2010
Käibe kasv (%) = (müügitulu 2011-2010)/müügitulu 2010 x 100	31,81	41,81
Kasumi kasv (%)=(puhaskasum 2011-puhaskasum 2010)/puhaskasum 2010x100	-19,5	56,46
Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum/müügitulu x 100	0,81	1,32
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused	1,2	1,09
ROE (%) = puhaskasum/omakapital x 100	48,82	118,51
ROA (%) = puhaskasum/varad kokku x 100	7,59	7,95

Deniss Kimmo
AS Jetoil juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 751 188	2 489 278	2
Nõuded ja ettemaksed	13 014 508	11 026 194	3
Varud	837 799	4 993 334	5
Kokku käibevara	15 603 495	18 508 806	
Kokku varad	15 603 495	18 508 806	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 453 898	15 249 328	8
Võlad ja ettemaksed	2 505 021	1 735 531	9
Kokku lühiajalised kohustused	12 958 919	16 984 859	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	218 365	282 276	8
Kokku pikaajalised kohustused	218 365	282 276	
Kokku kohustused	13 177 284	17 267 135	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	639 115	1 278 233	11
Ülekurss	191 736	1 022 586	
Oma aktsiad	0	-1 469 968	
Kohustuslik reservkapital	127 823	127 823	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	282 997	-1 188 557	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 184 540	1 471 554	
Kokku omakapital	2 426 211	1 241 671	
Kokku kohustused ja omakapital	15 603 495	18 508 806	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	146 599 663	111 223 025	12
Muud äritulud	401 359	94 174	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-144 104 474	-107 677 026	14
Mitmesugused tegevuskulud	-736 670	-634 211	15
Tööjõukulud	-186 431	-187 470	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-184 094	6
Muud ärikulud	-47 348	-59 737	17
Ärikasum (kahjum)	1 926 099	2 574 661	
Finantstulud ja -kulud	-741 559	-1 069 129	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 184 540	1 505 532	
Tulumaks	0	-33 978	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 184 540	1 471 554	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 926 099	2 574 661	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	184 094	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-1 331	13
Kokku korrigeerimised	0	182 763	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 471 613	-3 317 632	
Varude muutus	4 155 535	1 689 504	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	641 325	282 291	
Makstud intressid	-387 793	-338 537	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-33 978	
Kokku rahavood äritegevusest	8 806 779	1 039 072	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-23 161	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 790	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-315 647	
Antud laenud	-1 705 500	-2 645 893	
Antud laenude tagasimaksed	1 706 139	641 009	
Laekunud intressid	58 128	55 859	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	58 767	-2 286 043	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	112 159 020	123 800 093	
Saadud laenude tagasimaksed	-122 322 686	-113 483 105	
Arvelduskrediidi saldo muutus	1 105 059	-2 753 074	
Makstud dividendid	0	-127 823	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	234 049	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-859 985	-4 082 523	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 918 592	3 587 617	
Kokku rahavood	-1 053 046	2 340 646	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 489 278	473 975	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 053 046	2 340 646	
Valuutakursside muutuste mõju	314 956	-325 343	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 751 188	2 489 278	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	1 278 233	1 022 586	-1 469 968	127 823	3 878 841	4 837 515
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	1 471 554	1 471 554
Makstud dividendid	0	0	0	0	-127 823	-127 823
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	0	-4 939 575	-4 939 575
31.12.2010	1 278 233	1 022 586	-1 469 968	127 823	282 997	1 241 671
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	1 184 540	1 184 540
Muud muutused omakapitalis	-639 118	-830 850	1 469 968	0	0	0
31.12.2011	639 115	191 736	0	127 823	1 467 537	2 426 211

Täpsem informatsioon aktsiakapitali kohta on lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS JETOIL 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Majandustehinguid on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi alusel nende toimumise momendil. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

2009.aastal koostas AS Jetoil konsolideeritud aruande, kuna moodustas koos oma tütaretevõtte ja selle tütaretevõttega konsolideerimisgrupi. 2010.aasta novembris jagunes AS Jetoil eraldumise teel ning selle tulemusel moodustus uus ettevõtte JetCapital AS. Aktsiavahetuse tulemusel sai AS-st Jetoil JetCapital AS-i tütaretevõtte. Samuti andis AS Jetoil üle JetCapital AS-ile mitterahalise sissemaksena varem omanud investeeringud tütaretevõttesse Maardu Terminal AS, True Invest OÜ ning Switrade Finance SA. Moodustus kontsern, mille konsolideerivaks üksuseks sai JetCapital AS.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on AS Jetoil arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on AS Jetoil teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. Andmete võrreldavuse tagamiseks on 2011.a. aastaaruandes avaldatud eelneva perioodi võrreldavad näitajad konverteeritud samuti eurodesse.

Finantsvarad

Tuletisinstrumente (näiteks forward-, futuur-, swap- või optsioonilepingud) kajastatakse bilansis nende õiglases väärtuses. Kasumid ning kahjumid tuletisinstrumentidelt kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ning kuluna.

Futuuri- ja derivatiivide positsioonid hinnatakse bilansipäeval ümber International Petroleum Exchange (IPE) börsi vastava alusvara bilansipäeva sulgemise (settlement) hinna alusel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, hoiuseid pankades ja lühiajalisi pangadeposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber Eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust

kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Faktooring on nõuete üleandmine (müük), kus sõltuvalt faktooringlepingu tingimustest on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring).

Juhul, kui nõude müüjal säilib nõude tagasiostukohustus, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut (st. nõude tagatisel võetud laenu), mitte kui müüki. Nõuet ei loeta faktooringu tagajärjel müüduks, vaid see kajastatakse bilansis seni, kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele laenukohustustele.

Juhul, kui tagasiostukohustust ei ole ning kontroll nõude ja temaga seotud riskide ja tulude üle läheb üle ostjale, kajastatakse tehingut nõude müügina. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna (analoogiliselt intressikulule) või nõuete allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas faktooringtehing tehti rahavoogude juhtimise või krediidiriski maandamise eesmärgil.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Materjal ning müügiks ostetud kaubad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud veo, hoiustamise ning teistest otsestest väljaminekutest.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude kulukskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loeti ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ning maksumusega üle 3 835 euro. Alla selle väärtuse soetatud varad kantakse soetamisel kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb vara ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Põhivara parendamisega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele (sh. tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel). Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile individuaalselt sõltuvalt eeldatavast kasulikust tööeast.

Ehitised kuni 20% aastas

seadmed 19-33% aastas

kontori inventar 20-33% aastas

transpordivahendid 10 kuni 33% aastas

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandamisega seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused). Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. 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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete perioodi kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 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

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapooli üle või olulist mõju teise osapooli äriolukordadele. Seotud osapoolteks on:

1. Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
2. Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emaettevõtte ülejäänud tütar- ja sidusettevõtted);
3. Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele;
4. Punktis (3) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslasel ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Müügitulu kaupade müügist kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Realiseerimise netokäive kajastab müüdud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustiku nõuetele on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	3 780	4 016
Arvelduskontod	953 583	2 240 027
Tähtajalised hoiused	793 825	245 235
Deposiit +SEB üleöödeposiit	793 825	245 235
Kokku raha	1 751 188	2 489 278

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 705 038	10 183 575	
Ostjatelt laekumata arved	7 798 248	10 284 571	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-93 210	-100 996	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	166 303	0	4
Muud nõuded	5 112 050	809 649	
Laenunõuded	0	114 140	
Intressinõuded	11 211	30 969	
Tuletisinstrumentid	3 246	37 366	10
Muud nõuded	469 648	627 174	
Kontsernikonto nõue	4 627 945	0	
Ettemaksed	31 117	32 970	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 014 508	11 026 194	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	0	40 328	135 939
Üksikisiku tulumaks	0	4 163	3 409
Erisoodustuse tulumaks	0	388	734
Sotsiaalmaks	0	8 212	7 119
Kohustuslik kogumispension	0	282	217
Töötuskindlustusmaksed	0	532	848
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	53	27
Ettemaksukonto jääk	166 303		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	166 303	53 958	148 293

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	837 799	4 993 334
Müügiks ostetud kütus	837 799	4 993 334
Kokku varud	837 799	4 993 334

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	259 516	117 168	1 293 233	73 412	17 716	1 761 045
Akumuleeritud kulum	0	-67 370	-604 859	-60 412	0	-732 641
Jääkmaksumus	259 516	49 798	688 374	13 000	17 716	1 028 404
Ostud ja parendused	0	0	23 161	0	0	23 161
Amortisatsioonikulu	0	-14 725	-123 132	-6 161	0	-144 018
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-8 034	-7 487	-6 839	-17 716	-40 076
Muud muutused	-259 516	-27 039	-580 916	0	0	-867 471
31.12.2010						
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	0
31.12.2011						
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	0

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	343 615	129 309

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	304 396	256 331
1-5 aasta jooksul	661 291	854 076

Kasutusrendi tingimustel renditi bürooruume Peterburi teel, arhiiviruumi ja 4 sõiduauto. Peale ettevõtte eraldumist 2010. aasta oktoobris ning põhivarade üleandmist JetCapital AS-le, hakkas Jetoil AS rentima JetCapital AS-lt kasutusrendi korras tanklaid Virtsus, Kärklas ja Käinas ning kütuseveo autot.

Ettevõtte rendib erinevatelt ettevõtetelt maad ja seadmeid diislipunktide tööks.

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank Liising AS (faktooring)	4 656 982	4 656 982			3,25	EUR	31.07.2012
Kontsernikonto kohustused	5 733 003	5 733 003			2	EUR	2012
Lühiajalised laenud kokku	10 389 985	10 389 985					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS (investeeringislaen)	282 278	63 913	218 365	0	6 kuu Euribor + 4,5%	EUR	12.05.2016
Pikaajalised laenud kokku	282 278	63 913	218 365	0			
Laenukohustused kokku	10 672 263	10 453 898	218 365	0			
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank Liising AS (faktooring)	4 223 213	4 223 213			4,0%	EEK	06.02.2011
JetCapital AS (lühiajaline laen)	3 740 317	3 740 317			12%	USD	2011
Maardu Terminal AS (käibekapitali laen)	5 199 296	5 199 296			3 %	EEK	2011
Indextrade OÜ	23 008	23 008			3,086 %	EEK	2011
Swedbank Liising AS (lühiajaline laen)	1 999 582	1 999 582			4,051%	USD	05.02.2011
Lühiajalised laenud kokku	15 185 416	15 185 416					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS (investeeringislaen)	346 188	63 912	282 276	0	6 kuu Euribor + 4,5%	EUR	12.05.2016
Pikaajalised laenud kokku	346 188	63 912	282 276	0			
Laenukohustused kokku	15 531 604	15 249 328	282 276	0			

Swedbank AS-ilt saadud investeerimislaenu ja garantiisummade tagatiseks on seatud hüpoteek maale Virtsus, Tallinna mnt. 6 ja Hiiu maal Käina alevikus Mäe tn.6 asuvale tanklale, mille tagatise summa on 293 994 eurot ning Hiiu maal Kärklase, Kõrgessaare mnt. 2a asuvale tanklale, mille tagatise summa on 319 558 eurot. Nimetatud hüpoteek tagab ka Jetoil AS emaettevõtte JetCapital AS arvelduslaenu. Nimetatud kinnisvarad, millega tagatakse laene, andis Jetoil AS üle mitterahalise sissemaksena jagunemiskava alusel tekkinud ettevõttele JetCapital AS. Kontsernisestest kohustuste tagamiseks on seatud hüpoteek ka Maardus, Lao tn 29 asuvale kinnistule. Tagatise summa on 543 249 eurot.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 135 285	1 381 559	
Võlad töövõtjatele	23 942	29 705	
Maksuvõlad	53 958	148 293	4
Muud võlad	271 102	141 834	
Intressivõlad	148 462	141 002	
Muud viitvõlad	1 935	832	
Tuletisinstrumendid	120 705	0	10
Saadud ettemaksed	20 734	34 140	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 505 021	1 735 531	

Lisa 10 Tuletisinstrumendid

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Varad	Kohustused	Varad	Kohustused
Avatud positsiooni turuväärtus	3 246	120 705	37 366	0
Tuletisinstrumendid kokku	3 246	120 705	37 366	0

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	639 115	1 278 233
Aktsiate arv (tk)	50	200 000
Aktsiate nimiväärtus	12 782.30	6.39

Seoses euro kasutuselevõtuga ning sellest tuleneva aktsiakapitali arvestuse vastavusseviimisega Äriseadustiku nõuetega konverteeriti aktsiakapital ning aktsiate nimiväärtus ümber eurodesse. AS Jetoil ainuaktsionäri otsuse kohaselt 19.07.2011 suurendatakse aktsiate nimiväärtust 12 782,3 euron. Aktsiate arvaks peale nimiväärtuse suurendamist jääb 50.

Vastavalt ainuaktsionäri otsusele 07.01.2011 aastal otsustati tühistada kooskõlas Äriseadustiku § 284 lg 4 -ga 100 000 oma aktsiat.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 on 1 467 537 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneks sellega tulumaksudulu 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt välja maksta 1 159 354 eurot ning dividendide

väljamaksimisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 308 183 eurot. Seisuga 31.12.2010 oli ettevõtte jaotamata kasum 282 997 eurot. Vastavalt Äriseadustiku § 278 ei ole lubatud teha aktsionäridele väljamakseid, kui ettevõtte majandusaasta lõppemisel kinnitatud majandusaasta aruandest ilmneb, et ettevõtte netovara on väiksem või jääks väiksemaks aktsiakapitali ja reserve kogusummast. Seega, 31.12.2010 seisuga dividende jagada ei saanud.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	146 086 032	110 307 427
Soome	513 631	366 678
Läti	0	548 920
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	146 599 663	111 223 025
Kokku müügitulu	146 599 663	111 223 025
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vedelkütuste müük	146 477 964	111 070 830
Õlide ja määrete müük	9 742	4 681
Muud teenused ja kaubad	111 957	147 514
Kokku müügitulu	146 599 663	111 223 025

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	1 331
Kasum valuutakursi muutustest	351 255	427
Trahvid, viivised ja hüvitised	23 357	88 890
Muu äritulu	1 514	3 526
Muud	25 233	0
Kokku muud äritulud	401 359	94 174

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	142 368 426	105 875 222
Transpordikulud	21 824	29 514
Logistikakulud	849 257	691 890
Üür ja rent	238 022	29 346
Müügiteenus	130 340	268 529
Varumaks	29 268	80 659
Kütuste hoiustamine	304 553	239 358
Muud teenused ja kulud	162 784	462 508
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	144 104 474	107 677 026

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	105 592	99 963
Energia	29 423	24 181
Kütus	29 423	24 181
Mitmesugused bürookulud	114 804	124 041
Lähetuskulud	5 179	1 303
Koolituskulud	149	172
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	28 823	31 827
Reklaamikulud	22 308	19 521
Konsultatsiooni ja juhtimisteenus	327 298	153 773
Krediidihaldus	36 752	31 829
IT tugiteenus	20 688	30 806
Raamatupidamisteenus	35 876	42 044
Muud teenused	9 778	74 751
Kokku mitmesugused tegevuskulud	736 670	634 211

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	139 331	139 281
Sotsiaalmaksud	47 100	48 189
Kokku tööjõukulud	186 431	187 470
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	12	14

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	887	2 925
Liikmemaks	2 156	0
Muud ärikulud	44 305	56 812
Kokku muud ärikulud	47 348	59 737

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	84 923	150 521
Intressitulu laenudelt	79 832	150 521
Muud intressitulud	5 091	0
Intressikulud	-395 253	-451 741
Intressikulu laenudelt	-361 657	-451 741
Muud intressikulud	-33 596	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	744 196	-411 214
Muud finantstulud ja -kulud	-160 055	0
Kulu tuletistehingutelt	-928 585	-356 695
Kulu valuuta ostu-müügitehingutelt	-86 785	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-741 559	-1 069 129

Muude finantskuludena on kajastatud ebatõenäoliselt laekuv laen ning intressid.

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	JetCapital AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	5 084 135	73 330	607 399	3 766 623
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	9 143	6 977 681	4 793	5 591 471
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	518	0	0	24 159

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	313 333	46 717	26 076	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	33 354 305	6 350	1 240 391	88 073
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0	0	4 579
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	653	5 709	63 003	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	57 316	23 047

Jetoil AS sai majandusaasta vältel lühiajalist laenu Maardu Terminal AS-lt 11 119 296 eurot (2010:38 453 805 eurot) ning tagastas sellest 5 920 000 eurot (2010:34 404 919 eurot). Laenult arvestati intresse 12 500 eurot (2010:134 915 eurot).

JetCapital AS kontsernikontot kasutavad lisaks emaettevõttele ka Jetoil AS, Maardu Terminal AS ja True Invest OÜ. Kontsernikonto vahendite kasutamise eest arvestati Jetoil AS-s 2011. majandusaastal emaettevõtte kasuks intresse 81 289 eurot (2010:0 eurot). Jetoil AS arvestas JetCapitalile antud laenult intressitulu 11 096 eurot (2010: 0 eurot) ja kontsernikontole antud rahalt intresse 42 799 eurot (2010:0 eurot).

Seisuga 31.12.2011 oli ettevõttel kohustus kontsernikonto kasutamise ees Maardu Terminal AS-le summas 5 700 546 eurot, True Invest OÜ-le summas 2 591 eurot ning JetCapital AS-le summas 29 873 eurot. Majandusaasta lõpu seisuga oli Jetoil AS-l nõue kontsernikonto vahendite kasutamise eest JetCapital AS-i vastu summas 5 988 098 USD ehk 4 627 945 eurot.

Jetoil AS intressikohustus Maardu Terminal AS-le seisuga 31.12.2011 oli 147 416 eurot (31.12.2010: 134 915 eurot) ja intressinõue JetCapital AS-le summas 11 096 eurot (31.12.2010:0 eurot) ning muu nõue summas 437 636 eurot (2010: 0 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

AKTSIASELTS JETOIL (registrikood: 10613270) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DENISS KIMMO	Juhatuse liige	22.05.2012
VIRGO ARGE	Juhatuse liige	22.05.2012
HANNES KÄGU	Juhatuse liige	22.05.2012
LEMBIT EESPÄEV	Juhatuse liige	22.05.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AKTSIASELTS JETOIL aktsionäridele:

Oleme auditeerinud AKTSIASELTS JETOIL raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaids. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti), mis nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning, et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskile, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskide hindamisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal annab piisava ja asjakohase aluse meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AKTSIASELTS JETOIL finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

/digitaalselt allkirjastatud/

Madis Valk

Vandeaudiitori number 551

Villems & Partnerid OU

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Pärnu mnt 463, 10916 Tallinn

25. mai 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

AKTSIASELTS JETOIL (registrikood: 10613270) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS VALK	Vandeaudiitor	25.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	282 997
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 184 540
Kokku	1 467 537
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 467 537
Kokku	1 467 537

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorikütuse hulgimüük	46712	146477964	99.92%	Jah
Muu vedel- ja gaaskütuse jms hulgimüük	46719	117999	0.08%	Ei
Vedelize ja gaaside ladustamine	52102	3700		Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6030760
Faks	+372 6030736
E-posti aadress	info@jetoil.ee
Veebilehe aadress	www.jetoil.ee