

AS JETCAPITAL

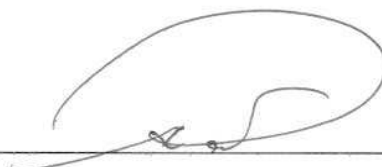
2010. A. MAJANDUSAASTA KONSOLIDEERITUD ARUANNE

Juriidiline aadress	Peterburi tee 2f, Tallinn 11415
Äriregistri nr.	12021349
Telefon:	(+372)6030 760
Faks:	(+372)6030 736
Põhitegevusala:	Valdusfirmade tegevus
Audiitor:	Villems & Partnerid OÜ
Aruandeaasta algus ja lõpp:	19.11-31.12.2010.a.

Lisatud dokumendid: Sõltumatu audiitori aruanne
Kasumi jaotamise ettepanek
Tegevusalade loetelu

Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne [skeem 1]	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne kaudsel meetodil	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Lühiajalised nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Müügiotel põhivara	14
Lisa 6 Tütarettevõtete aktsiad ja osad	14
Lisa 7 Laenu- ja pikaajalised intressinõuded	15
Lisa 8 Materiaalne põhivara	15
Lisa 9 Firmaväärtus	16
Lisa 10 Kasutusrent	16
Lisa 11 Laenukohustused	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13 Tuletisinstrumendid	17
Lisa 14 Muud võlad	17
Lisa 15 Omakapital	18
Lisa 16 Müügitulu	18
Lisa 17 Muud äritulud	18
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 20 Tööjõukulud	19
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 22 Tehingud seotud osapooltega	20
Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva	21
Lisa 24 Mitterahalised tehingud	21
Lisa 25 Konsolideerimata finantsaruanded	22
Bilanss	22
Kasumiaruanne [skeem 1]	23
Rahavoogude aruanne (kaudsel meetodil)	24
Omakapitali muutuste aruanne	25
Sõltumatu vandeaudiitori aruanne	26
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	27
JUHATUSE ALLKIRJAD 2010.A. MAJANDUSAASTA ARUANDELE	28



ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

Alates 2010. aasta 19.novembrist moodustavad AS JetCapital, AS Jetoil, AS Maardu Terminal ja OÜ True Invest konsolideerimisgrupi, kus AS JetCapital on konsolideeriv üksus.

AS JetCapital peamiseks tegevusalaks on valdustegevus.

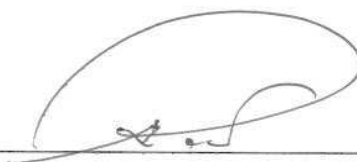
Kontsern annab tööd 29 töötajale.

Juriidiline aadress: Peterburi tee 2f, Tallinn 11415
Äriregistri number 12021349

Telefon: 372 6030760

Faks: 372 6030736

Audiitor: Villems & Partnerid OÜ



TEGEVUSARUANNE

JetCapital AS on asutatud AS Jetoil, registrikood 10613270, jagunemise tulemusel. Registrikanne JetCapital asutamise kohta on Harju Maakohtu registriosakonda tehtud 19.11.2010.a.

JetCapital AS põhitegevusalaks on valdusfirmade tegevus (EMTAK 64201).

JetCapital AS asutamine Jetoil AS jagunemise raames oli kavandatud Jetoil AS ettevõtte struktuuri muutmise esimese etapina. Jetoil AS tegi jagunemise käigus mitterahalise sissemakse JetCapital AS aktsiakapitali moodustamiseks andes selleks üle laenuõudeid, investeeringud tütarettevõtetesse ja põhivarad. Kontserni struktuuri muutmise raames sai samuti teostatud Jetoil AS aktsiate ost-müük, mille tulemusena JetCapital AS omandas 100 000 Jetoil AS lihtaktsiat.

Jagunemise eesmärgiks oli kontserni struktuuri muutmise abil teha see selgeks ja läbipaistvaks.

AS Jetoil jagunemise ning sellele järgnenud Jetoil AS aktsiate müügi tulemusena kontserni struktuur muutus selliselt, et JetCapital AS sai kontserni emaettevõtteks.

Peale JetCapital AS (emaettevõtte) kuuluvad kontserni järgmised ühingud (tütarettevõtted):

Ühingu nimi	registrikood	tegevusala	AS JetCapital osalus (%)
AKTSIASELTS JETOIL	10613270	Vedelkütuste müük	100
AS Maardu Terminal	10725537	Vedelkütuste hoiustamine	100
OÜ True Invest	10814519	Investeeringute haldus	100

2011 aastal on Jetcapital AS peamisteks eesmärkideks JetCapital AS kontserni

❖ varade halduse efektiivsuse tõstmine;

❖ finantside juhtimise parandamine;

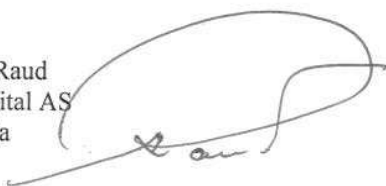
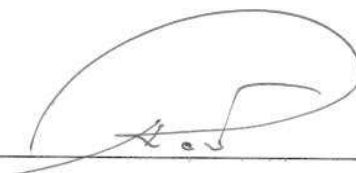
❖ aruandluse korrastamine.

2010 aastal Jetcapital AS juhatuse liikmetele tasu ei makstud, samuti ei ole makstud tasu nõukogu liikmetele.

JetCapital AS põhilised finantsnäitajad

	2010
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu x 100	-22,23
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused	0,62
ROE (%) = puhaskasum/omakapital x 100	-0,14
ROA (%) = puhaskasum/varad kokku x 100	-0,05

Ando Raud
JetCapital AS
juhataja

Konsolideeritud bilanss

(kroonides)

JETCAPITAL AS (konsolideeritud)

Bilanss

	Lisa	31.12.2010	19.11.2010
VARAD			
Käibevara			
Raha		40 097 099	692 504
Nõuded ja ettemaksed	2	176 581 584	96 557 561
Varud	4	78 273 059	152 385
Müügiootel põhivara	5	0	1 561 687
Käibevara kokku		294 951 742	98 964 137
Põhivara			
Pikaajalised nõuded	7	25 005 844	23 181 438
Materiaalne põhivara	8	49 175 522	47 757 592
Firmaväärtus	9	6 460 000	6 460 000
Põhivara kokku		80 641 366	77 399 030
VARAD KOKKU		375 593 108	176 363 167
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11	159 475 915	670 006
Võlad ja ettemaksed	12	129 266 716	67 823 853
Lühiajalised kohustused kokku		288 742 631	68 493 859
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	11	8 286 374	7 307 365
Pikaajalised kohustused kokku		8 286 374	7 307 365
KOHUSTUSED KOKKU		297 029 005	75 801 224
Omakapital			
Aktsiakapital	15	8 000 000	8 000 000
Ülekurss		17 358 581	47 358 581
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		40 120 648	45 203 362
Aruandeperioodi kasum		13 083 873	0
OMAKAPITAL KOKKU	15	78 563 102	100 561 943
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		375 592 107	176 363 167

Alkirjastatud identitiseerimiseks
Initialled for identification purposes only

16 V 27611

Villems & Partnerid OÜ

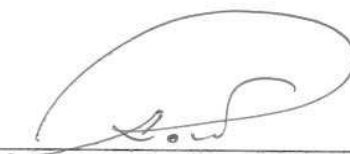
Konsolideeritud kasumiaruanne [skeem 1]
 (kroonides)

	<u>Lisa</u>	<u>19.11-31.12.2010</u>
Müügitulu	16	243 527 493
Muud äritulud	17	189 837
Kaubad, toore, materjal ja teenused	18	-229 911 450
Mitmesugused tegevuskulud	19	-4 423 870
Tööjõu kulud		
Palgakulu		-647 521
Sotsiaalmaks		-220 450
Tööjõu kulud kokku	20	-867 971
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8	-805 488
Muud ärikulud		-240 695
Ärikasum		7 467 856
Finantstulud ja -kulud		
Intressikulud		-852 481
Kasum valuutakursi muutustelt		3 964 478
Muud finantstulud ja -kulud		2 504 020
Finantstulud ja -kulud kokku	21	5 616 017
Kasum enne maksustamist		13 083 873
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		13 083 873

Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Initialled for identification purposes only

14v 2764

Villems & Partnerid OÜ



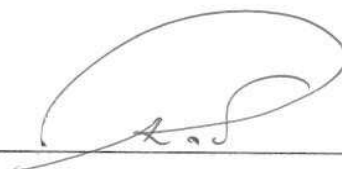
Konsolideeritud rahavoogude aruanne kaudsel meetodil

	Lisa	<u>19.11-31.12.2010</u>
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum		7 467 856
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8	805 488
Kasum/kahjum (-/+) põhivara müügilt ja mahakandmisest	5	622 891
Kasum/kahjum (-/+) valuutakursi muutustelt		-3 964 056
Muud korrigeerimised		106 632 324
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksude muutus		-162 896 317
Varude muutus		-78 273 059
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		84 081 176
Makstud intressid		-424 880
Kokku rahavood äritegevusest		-45 948 577
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus		-2 166 665
Saadud futuuride, derivatiivide eest	13	22 518 191
Makstud futuuride, derivatiivide eest	13	-28 061 936
Saadud intressid		1 272
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-7 709 138
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud		50 223 164
Saadud laenude tagasimaksed		-15 021 850
Saadud arvelduskrediit		58 553 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		93 754 814
Rahavood kokku		40 097 099
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		40 097 099
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		40 097 099

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

MV 27611

Villems & Partnerid OÜ



Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

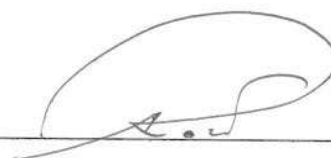
	Aktia- kapital	Ülekurs	Jaotamata kasum	Aruandeaas- ta kasum	Kokku
Saldo seisuga					
19.11.2010	8 000 000	47 358 581	45 203 362	0	100 561 943
Investeeringute arvelevõtmise					0
korregeeritud ostuanalüüs	0	-30 000 000	-5 082 714	0	-35 082 714
Aruandeperioodi					0
puhaskasum	0	0	0	13 083 873	13 083 873
Saldo seisuga					
31.12.2010	8 000 000	17 358 581	40 120 648	13 083 873	78 563 102

Täpsemat informatsiooni aktsiakapitali kohta vaata lisast 15.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

MV27611.....

Villems & Partnerid OÜ



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS JETCAPITAL 2010. Aasta konsolideeritud 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.

AS JETCAPITAL on koostanud konsolideeritud raamatupidamise aruande.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Konsolideerimise põhimõtted

Tütarettevõtted

Tütarettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte finants-ja tegevuspoliitikat.

2010.a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS JETCAPITAL (emaettevõtte), tema tütarettevõtete Jetoil AS, AS Maardu Terminal ja True Invest OÜ finantsnäitajad.

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on kontserni raamatupidamise aruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerimata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. Emaettevõtte konsolideerimata bilansis on tütarettevõtted kajastatud soetusmaksumuses.

Sidusettevõtte

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse konsolideeritud bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Juhul kui kontserni osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

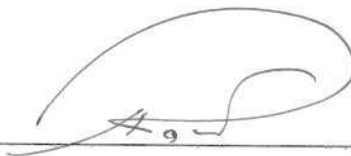
Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Bilansis kajastuvate nõuete laekumist hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

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 maksetähtaegade mittetähtsustamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. Vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi. 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.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

27.6.11

Villems & Partnerid OÜ



Faktooring

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.

Varud

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

Varud hinnatakse lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude kuluskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ning maksumusega üle 10 000 krooni. Alla selle piirmäära soetatud põhivarad 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 akumulieeritud kulum.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et kontsern saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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

Firmaväärtus

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud ettevõtte selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise päeval kajastatakse firmaväärtus selle soetusmaksumuses immateriaalse varana.

Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Äriühendusest tekkinud firmaväärtust ei amortiseerita. Selle asemel viiakse kord aastas läbi vara väärtuse test. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele juhul, kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida kontsern hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) 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 (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Alkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

MV 27.6.11

Müügiotel põhivara

Müügiotel põhivaraks loetakse materiaalsel või immateriaalsel põhivara, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul ning mille puhul juhtkond on alustanud aktiivset müügitgevust ning varaobjekte pakutakse müügiks realistliku hinna eest võrreldes nende õiglase väärtusega.

Müügiotel põhivara kajastatakse bilansis käibevarana.

Kapitali- ja kasutusrendid

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. Rendimaksed 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.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule kontserni bilansis kajastatavale varale. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes kontsernis sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

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

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või kontsernil 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.

Tulude arvestus

Kaupade müügitulu 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. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

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

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

16V 27611

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.

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. Kuupäeval.

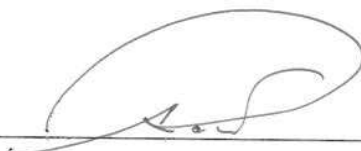
Riskimaandamis tehingute kajastamine

Futuuri- ja derivatiivide positsioonid hinnatakse bilansipäeval ümber International Petroleum Exchange (IPE) börsi vastava alusvara bilansipäeva sulgemise (settlement) hinna alusel. Riskimaandamistehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi lühiajaliste finantsinvesteeringute tulu ja kuluna.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

151 27611

Villems & Partnerid OÜ



Lisa 2 Lühiajalised nõuded ja ettemaksed

		31.12.2011	19.11.2010
Nõuded ostjate vastu		160 738 439	3 905 730
<i>sh. ostjatelt laekumata arved</i>		162 331 494	3 905 730
<i>ebatõenäoliselt laekuvad arved</i>		-1 593 055	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	1 292 461	252 295
Muud lühiajalised nõuded		14 008 787	92 333 703
<i>sh. Laenuõuded</i>	7	11 302 909	90 677 000
<i>tagatisdeposiit</i>		230 384	0
<i>muud nõuded</i>		1 028 932	95
<i>intressinõuded</i>		858 906	1 656 608
<i>nõuded derivatiivide eest</i>	13	584 656	0
Ettemaksed teenuste eest		544 897	65 833
Nõuded ja ettemaksed kokku		176 581 584	96 557 561

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

Maksuliik	31.12.2010		19.11.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Aktiisimaks	0	59 748 390	0	61 715 601
Ettevõtte tulumaks	0	13 639	0	1 207
Käibemaks	1 292 461	2 130 226	252 295	0
Üksikisiku tulumaks	0	131 220	0	87 041
Sotsiaalmaks	0	257 628	0	159 765
Kohustuslik kogumispension	0	7 172	0	2 660
Töötuskindlustusmaks	0	28 087	0	16 762
Müügimaks	0	420	0	0
Intress	0	9 391	0	0
Kokku	1 292 461	62 326 173	252 295	61 983 036

Lisa 4 Varud

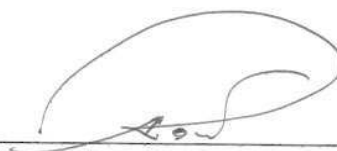
	31.12.2010	19.11.2010
Müügiks ostetud kaubad	78 273 059	152 385
Kokku	78 273 059	152 385

Aastainventuuri käigus tuvastatud erinevused raamatupidamise arvestuses ja ladude füüsilistes jääkides summas 228 193 krooni kanti kuludesse, sh bensiin summas 174 888 krooni ja diislikütus 53 305 krooni.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

15.12.2011

Villems & Partnerid OÜ



Lisa 5 Müügiotel põhivara

AS Jetoil jagunemise käigus anti JetCapital AS-ile üle mitterahalise sissemaksena 80% osalus ettevõttes Switrade Finance SA summas 1 561 687 krooni. Ettevõtte juhtkond otsustas osaluse 2010.aasta lõpus maha müüa. Seetõttu võeti sissemaksena saadud osalus arvele müügiotel põhivarana. 2010.aasta lõpus müüs ettevõtte selle osaluse. Müügist saadi kahjumit summas 622 891 krooni (lisa 21).

Lisa 6 Tütarettevõtete aktsiad ja osad

AS JetCapital omab osalusi järgmistes tütarettevõtetes:

	AS Maardu			
	Jetoil AS		Terminal	True Invest OÜ KOKKU
Asukoht	Eesti	Vabariik	Eesti	Vabariik Eesti Vabariik
	Vedelkütuste müümine		Vedelkütuste hoiustamine	Investeerimine
Põhitegevusala				
Omandatud osalused				
Omandamise kuupäev	7.12.2010		19.11.2010	19.11.2010
Omandatud osaluse soetusmaksumus				
mitterahalise sissemaksena	0		49 568 574	3 885 817 53 454 391
Omandatud osaluse soetusmaksumus rahas	45 000 000		0	0 45 000 000
Omandatud netovara	9 917 286		54 005 392	3 792 970 67 715 648
Osaluse %perioodi alguses/lõpus	0/100		100/100	100/100
Osaluse bilansiline väärtus perioodi alguses	0		54 005 392	3 792 970 57 798 362
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	19 427 929		57 558 750	3 847 790 80 834 469

Jetoil AS jagunemisel eraldumise teel andis Jetoil AS uue tekkinud ettevõtte, JetCapital AS, aktsiakapitali mitterahalise sissemaksena üle oma 100% investeeringud tütarettevõtetesse Maardu Terminal AS-i ja True Invest OÜ-sse. Mitterahalise sissemaks hindamise lepingus olid üleantavate investeeringute väärtused Maardu Terminal AS –is 49 568 574 krooni ja True Invest OÜ-s 3 885 817 krooni. Investeeringu üleminekul Jetoil AS bilansist JetCapital AS-i bilanssi oli omandatud investeeringute netovara Maardu Terminal AS-is 54 005 392 krooni ning True Invest OÜ-s 3 792 970 krooni. Investeeringute arvelevõtmiseks nende tegelik väärtuses koostati ostuanalüüs korrigeeritud ostumeetodil.

07.12.2010 ostis ettevõtte Jetoil AS 100 000 aktsiat hinnaga 45 miljonit krooni. Soetatud investeeringu arvelevõtmiseks tema tegelik väärtuses koostati samuti ostuanalüüs korrigeeritud ostumeetodil.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Villems & Partnerid OÜ

Lisa 7 Laenu- ja pikaajalised intressinõuded

	Saldo 31.12.2010	Tagastamine 2010	1-5 aasta jooksul	Alus- valuuta	Tagastamise tähtaeg	Intressi- määr
Bastet Holding OÜ	1 775 909	1 775 909	0	EEK	2 009	16%
MaineGrupp OÜ	9 527 000	9 527 000	0	EEK	2 008	5%
Switrade Finance SA	19 151 438	0	19 151 438	EUR	2 013	11%
Switrade Finance SA (intressinõue)	1 724 406	0	1 724 406	EUR	2 013	
EBC Ehitus AS	4 000 000	0	4 000 000	EEK	13.10.2012	15%
EBC Ehitus AS (intressinõue)	130 000	0	130 000	EEK		
Kokku	36 308 753	11 302 909	25 005 844			

	Saldo 19.11.2010	Tagastamine 2010	1-5 aasta jooksul	Alus- valuuta	Tagastamise tähtaeg	Intressi- määr
Mainegrupp OÜ	5 427 000	5 427 000	0	EEK	2 008	5%
Switrade Finance SA	19 151 438	0	19 151 438	EUR	2 013	12%
Jetoil AS	85 250 000	85 250 000	0	EEK	2 011	3%
EBC Ehitus AS	4 000 000	0	4 000 000	EEK	13.10.2012	15%
EBC Ehitus AS intressinõue	30 000	0	30 000			
Kokku	113 858 438	90 677 000	23 181 438			

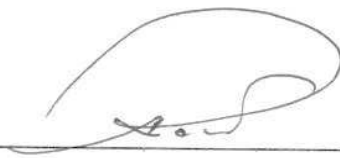
Lepingujärgsete Switrade Finance SA kohustuste täitmise tagamiseks on loovutatud Laenuandjale kinnistutele registriosanumbritega 312034,1371634,9838802 ja 11281102 seatud hüpoteek summa 10 miljonit krooni.
EBC Ehitus laenu nõuetekohase täitmise tagamiseks loovutatakse seatud hüpoteek Saaremaal, Kuressaares, aadressil Tiigi tn 2 / Tolli tn 12 asuvatele korterimanditele summas 6 500 000 krooni. Laenu esimese aasta intressiks on fikseeritud 600 000 krooni, alates teise aasta algusest (14.10.2011) tasub EBC Ehitus AS laenu kasutamise eest intresse 15% aastas kuni laenu täieliku tagastamiseni.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

Maa	Hooned ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Lõpetamata ehitised	Kokku	
Saldo seisuga 19.11.2010						
Soetusmaksumus	528 000	44 651 142	4 252 252	313 410	5 876 537	55 621 341
Mitterahaline sissemakse	3 350 012	0	10 273 444	0	0	13 623 456
Akumuleeritud kulum	0	-17 362 508	-3 908 939	-215 758	0	-21 487 205
Jääkmaksumus	3 878 012	27 288 634	10 616 757	97 652	5 876 537	47 757 592
19.11-31.12.2010. a. toimunud muutused						
Ostud ja parendused	0	725 618	97 300	165 747	1 178 000	2 166 665
Arvestusmeetodite erinevus kontsernis	0	0	0	55 753	0	55 753
Amortisatsioonikulu	-2 042	-408 428	-385 644	-9 374	0	-805 488
Saldo seisuga 31.12.2010						
Soetusmaksumus	3 878 012	45 376 760	14 622 996	534 910	7 054 537	71 467 215
Akumuleeritud kulum	-2 042	-17 770 936	-4 294 583	-225 132	0	-22 292 693
Jääkmaksumus	3 875 970	27 605 824	10 328 413	309 778	7 054 537	49 174 522

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

15V 27611



Lisa 9 Firmaväärtus

AS JetCapital tütarettevõtte True Invest OÜ soetas 2010.a. osaluse sidusettevõttes Raamatumaja OÜ, mille 40% aktsiate eest maksti 6 500 000 krooni. Selle tehingu tulemusena tekkis konsolideerimisgruppi firmaväärtus 6 460 000 krooni. Raamatumaja OÜ ühines 07.07.2010 Rahva Raamat AS-ga. Ühinemise tulemusel omab True Invest OÜ 40%-list osalust Rahva Raamat AS-is. Vastavalt vara väärtuse testile tehtud juhatuse otsusele aruandeaastal firmaväärtust ei korrigeeritud.

Lisa 10 Kasutusrent

Tütarettevõtted AS Jetoil ja Maardu Terminal AS on võtnud kasutusrendile sõiduautod ning kütusetanklad koos kütuseveo autoga.

Samuti rendib AS Jetoil diislipunktide tööks maad ja seadmeid, kontorit ning arhiiviruume Peterburi teel Tallinnas.

19.11-31.12.2010

Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul 545 010

Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed
mittekatkestatavatest lepingutest:

s.h kuni 1 aasta 4 059 563
1-5 aastat 13 942 772

Lisa 11 Laenukohustused

	Saldo 31.12.2010	Tagasimaksed 12 kuud	1-5 aastat	Alus- valuuta	Tagastamise tähtaeg	Intressi- määr
Swedbank Liising AS(lühiajaline laen)	31 286 681	31 286 681	0	USD	5.02.2011	4,051%
Swedbank Liising AS(faktooring)	66 078 919	66 078 919	0	EEK	6.02.2011	4,00%
Swedbank (arvelduskrediit)	58 553 500	58 553 500	0	USD	2 011	4,420%
Swedbank laen	6 066 523	2 196 815	3 869 708	EUR	5.08.2013	6 kuu Euribor+2,95%
Swedbank laen	5 416 666	1 000 000	4 416 666	EUR	12.05.2016	6kuu Euribor + 4,5%
Indextrade OÜ	360 000	360 000	0	EEK	2011	3,086%
Kokku	167 762 289	159 475 915	8 286 374			

	Saldo 19.11.2010	Tagasimaksed 12 kuud	1-5 aastat			
Swedbank	4 342 371	670 006	3 672 365	EUR	5.08.2013	6 kuu Euribor+2,95%
Jetoil AS	3 635 000	0	3 635 000	EEK	19.03.2015	5,000%
Kokku	7 977 371	670 006	7 307 365			

Swedbank AS-lt saadud investeerimislaenu ja garantiisummade tagatiseks on seatud hüpoteek maale Virtsus, Tallinna mnt 6, Hiiumaal Käina alevikus Mäe tn 6 ja Hiiumaal Kärklas, Kõrgessaare mnt 2a. Nimetatud hüpoteek tagab ka Jetoil AS emaeettevõtte JetCapital AS arvelduslaenu. Nimetatud kinnisvarad, millega tagatakse laene, andis Jetoil AS üle mitterahalise sissemaksena jagunemiskava alusel ettevõttele JetCapital AS. Kontsernisiseste kohustuste tagamiseks on seatud hüpoteek ka Maardus, Lao tn 29 asuvalle kinnistule. Tagatise summa on 75 miljonit krooni.

AS-ga Swedbank on sõlmitud kontserni bilansiväliste toodete (akreditiivid, stanby-akreditiivid, garantiid) limiidileping, mille

Alkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

limiidiks on määratud 2,2 miljonit eurot ja kehtivusaeg on kuni 06.02.2012.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2010	19.11.2010
Võlad tarnijatele	19 284 247	3 600 514
Võlad töövõtjatele	729 767	270 927
Maksuvõlad (lisa 3)	62 326 173	61 983 036
Muud võlad (lisa 14)	46 385 670	1 968 701
Ostjate ettemaksed	540 859	675
Võlad ja ettemaksed kokku	129 266 716	67 823 853

Lisa 13 Tuletisinstrumentid

	31.12.2010	19.11.2010
Avatud positsiooni turuväärtus (positiivne) (lisa 2)	584 656	0
Positsiooni turuväärtus kokku	584 656	0

Aruandeperioodil tasuti tuletisinstrumentide eest 28 061 936 krooni ning laekus tuletistehingutest 22 518 191 krooni.

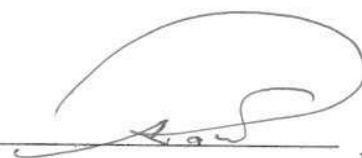
Lisa 14 Muud võlad

	31.12.2010	19.11.2010
Aktsiisitasu	1 158 051	1 816 694
Varumaksu tasu	26 389	31 256
Intressivõlad	185 540	117 826
Muud võlad	15 690	2 925
Võlg aktsiate eest	45 000 000	0
Muud võlad kokku	46 385 670	1 968 701

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

.....14.11.2011.....

Villems & Partnerid OÜ



Lisa 15 Omakapital

	<u>31.12.2010</u>	<u>19.11.2010</u>
Aktiakapital (kroonides)	8 000 000	8 000 000
Aktiate arv (tk)	80 000	80 000
Aktia nimiväärtus (kroonides)	100	100

JetCapital AS asutati 19.11.2010. Aktiakapitali tehti sissemakse mitterahalisel teel. Jetoil AS andis üle oma valduses olevaid põhivarasid, laenuõudeid ning investeeringud tütarettevõtetes.

Kontserni jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2010 moodustas 53 204 521 krooni. Vastavalt Äriseadusele suunatakse sellest 800 000 krooni kohustusliku reservkapitali moodustamiseks. Peale reservkapitali moodustamist on vaba omakapital 52 404 521 krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneks sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt välja maksta 41 399 572 krooni dividende ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 11 004 949 krooni.

Lisa 16 Müügitulu

AS JetCapital kontserni müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	<u>19.11-31.12.2010</u>
Eesti Vabariik	242 514 083
Soome Vabariik	1 013 410
Kokku	243 527 493

AS JetCapital kontserni müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	<u>19.11-31.12.2010</u>
Vedelkütuste müük	237 565 143
Kütuste käitlemise teenused	5 952 983
Õlide/määrete müük	9 367
Kokku	243 527 493

Lisa 17 Muud äritulud

	<u>19.11-31.12.2010</u>
Kahjude hüvitus, saadud viivised	28 503
Muud äritulud	161 334
Muud äritulud kokku	189 837

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	<u>19.11-31.12.2010</u>
Kaubad müügiks	225 954 258
Transporditeenused	58 983
Vagunite etteandmine	955 846
Kütuseanalüüsid	403 443
Logistika teenus	1 323 072
Müügiteenus	463 510
Muud teenused	752 338
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	229 911 450

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

	<u>19.11-31.12.2010</u>
Juhtimisteenus	1 426 675
Infoteenus	641 621
Õigusabi, IT jaa raamatupidamisteenus	211 848
Rendi jm ülalpidamiskulud	165 045
Reklaami-, arendus-, koolitusteenus	54 000
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	1 326 417
Muud tegevuskulud	598 264
Mitmesugused tegevuskulud kokku	4 423 870

Lisa 20 Tööjõukulud

	<u>19.11.-31.12.2010</u>
Palgakulu	647 521
Sotsiaalmaksud	220 450
Tööjõukulud kokku	867 971

AS JetCapital konsolideerimisgrupis oli perioodil 19.11 – 31.12.2010 keskmiselt 29 töötajat.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

AV 27 611

Villems & Partnerid OÜ

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

	<u>19.11-31.12.2010</u>
Intressikulud	-852 481
Kasum valuutakursi muutustelt	3 964 478
Muud finantstulud ja -kulud	
kahjum lühiajalistelt finantsinvesteeringute müügist (lisa5)	-622 891
muud finants- ja intressitulud	3 126 911
Finantstulud ja -kulud kokku	5 616 017

Lisa 22 Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- omanikud (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
 - tütarettevõtted;
 - sidusettevõtted;
 - tegev- ja kõrgem juhtkond;
 - eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.
- AS JetCapital on perioodil 19.11-31.12.2010.a ostnud teenuseid ning müünud oma kaupu järgmistele seotud osapooltele:

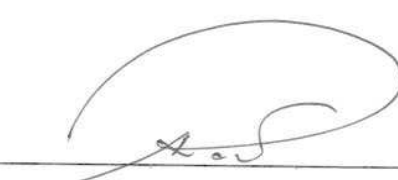
Ettevõtte juhtkonna kinnitusel ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

	<u>31.12.2010</u>	
	<u>Nõuded</u>	<u>Kohustused</u>
Tütarettevõtted	65 428 171	9 503 730
Tegev-ja kõrgem juhtkond ning nendega seotud ettevõtted:	31 715 657	45 000 000
	<u>19.11-31.12.2010</u>	
	<u>Ostud</u>	<u>Müügid</u>
Tütarettevõtted	0	408 000
	<u>Intressitulu</u> <u>Intressikulu</u>	
Tütarettevõtted	40 505	0
Tegev-ja kõrgem juhtkond ning nendega seotud ettevõtted:	457 519	0

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

14 V 27611

Villems & Partnerid OÜ



	<u>Antud laen</u>	<u>Saadud laen</u>
Tütarettevõtted	58 523 240	10 000

Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1.jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris JetCapital AS sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6566 EEK/EUR.

Lisa 24 Mitterahalised tehingud

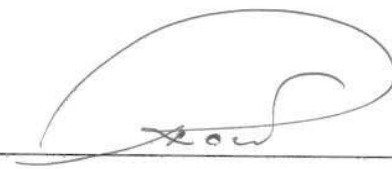
JetCapital AS moodustati Jetoil AS jagunemise käigus eraldumise teel. Jetoil AS tegi uude ettevõttesse JetCapital AS, mitterahalise sissemakse andes üle põhivarad, investeeringud ja osaliselt laenunõudeid. JetCapital AS sai uue tekkinud kontserni emaettevõtteks. 2010.aasta detsembris osti JetCapital AS ka Jetoili AS –i aktsiad. Moodustus kontsern, kuhu kuuluvad lisaks Jetoil AS-le ka Maardu Terminal AS ja True Invest OÜ.

2010. aasta kontserniaruande rahavoogudes on kajastatud muude korrigeerimiste real uue kontserni tekkimisel lisandunud mitterahalised nõuded investeerimisest summas 32 624 849 krooni ning finantseerimisest summas 74 007 475 krooni.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

M V 27611

Villems & Partnerid OÜ



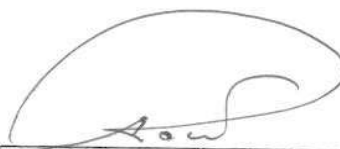
Lisa 25 Konsolideerimata finantsaruanded**Bilanss***(kroonides)*

	31.12.2010	19.11.2010
VARAD		
Käibevara		
Raha	69	0
Nõuded ostjate vastu	411 600	0
Muud lühiajalised nõuded	938 796	0
Laenunõuded	68 050 239	5 427 000
Intressinõuded	798 972	0
Müügiootel vara	0	1 561 687
Käibevara kokku	70 199 676	6 988 687
Põhivara		
Pikaajalised nõuded	26 944 220	21 851 438
Masinad ja seadmed	1 181 177	1 229 607
Kinnisvarainvesteeringud	12 180 784	12 393 849
Pikaajalised finantsinvesteeringud (lisa 6)	67 715 648	57 798 362
Põhivara kokku	107 891 829	93 272 256
VARAD KOKKU	178 221 505	100 261 943
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	58 563 500	0
Maksuvõlad	3 239	0
Muud võlad	54 493 730	0
Intressivõlad	72 506	0
Lühiajalised kohustused kokku	113 132 975	0
KOHUSTUSED KOKKU	113 132 975	0
Omakapital		
Aksiakapital (lisa 15)	8 000 000	8 000 000
Ülekurss	17 358 581	47 358 581
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	39 820 648	44 903 362
Aruandeperioodi kasum	-90 699	0
OMAKAPITAL KOKKU	65 088 530	100 261 943
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	178 221 505	100 261 943

Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Initialed for identification purposes only

11 V 27611

Villems & Partnerid OÜ



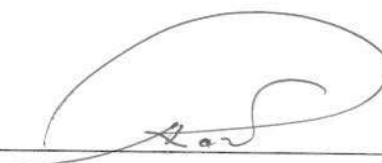
Kasumiaruanne [skeem 1]
(kroonides)

	<u>19.11-31.12.2010</u>
Müügitulu	408 000
Mitmesugused tegevuskulud	-2 643
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-261 495
Ärikasum	143 862
Finantstulud ja -kulud	
Finantskulu investeeringu müügist	-622 891
Intressikulud	-109 686
Kasum valuutakursi muutustelt	-77
Intressitulud	498 093
Finantstulud ja -kulud kokku	-234 561
Kasum enne maksustamist	-90 699
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	-90 699

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

.....H.V. 27611.....

Villems & Partnerid OÜ



Rahavoogude aruanne (kaudsel meetodil)

	<u>19.11-31.12.2010</u>
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum	143 862
Korrigeerimised	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	261 495
Kasum/kahjum (-/+) põhivara müügist ja mahakandmisest	
Kasum/kahjum (-/+) valuutakursi muutustelt	77
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksude muutus	-411 600
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 239
Makstud intressid	-37 333
Kokku rahavood äritegevusest	-40 260
Rahavood investeerimistegevusest	
Antud laenud	-58 523 240
Saadud intressid	69
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-58 523 171
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud	10 000
Arvelduskrediidi muutus	58 553 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	58 563 500
Rahavood kokku	69
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	69
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	69

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

AV 27611

Villems & Partnerid OÜ



Omakapitali muutuste aruanne

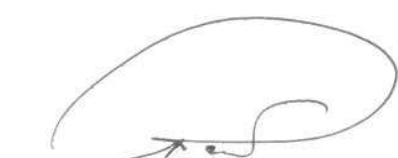
	Aksia- kapital	Ülekurs	Jaotamata kasum	Aruandeaas- ta kasum	Kokku
Saldo seisuga 19.11.2010	8 000 000	47 358 581	44 903 362	0	100 261 943
Investeeringute arvelevõtmise korrigeeritud ostuanalüüs	0	-30 000 000	-5 082 714	0	-35 082 714
Korrigeeritud saldo seisuga 19.11.2010	8 000 000	17 358 581	39 820 648	0	65 179 229
Valitseva ja olulise mõjuall olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	0	57 798 362
Valitseva ja olulise mõjuall olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	0	57 798 362
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 19.11.2010	8 000 000	17 358 581	39 820 648	0	65 179 229
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	-90 699	-90 699
Saldo seisuga 31.12.2010	8 000 000	17 358 581	39 820 648	-90 699	65 088 530
Valitseva ja olulise mõjuall olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	0	67 715 648
Valitseva ja olulise mõjuall olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	0	80 834 469
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2010	8 000 000	17 358 581	39 820 648	0	78 207 351

Täpsemat informatsiooni aktsiakapitali kohta vaata lisast 15 ja tütarettevõtete kohta lisast 6.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

H V 27 611

Villems & Partnerid OÜ



SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS JetCapital aktsionäridele:

Oleme auditeerinud AS JetCapital konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet (kontsern), mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 25, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatuse vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või eksimusest tulenevate oluliste vigadeta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu. Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või eksimustest tulenevaid olulisi vigu. Nende riskide hindamisel võtab vandeauditor arvesse sisekontrolli, mis on asjakohane majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse ja antud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, annab piisava ja asjakohase aluse meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt kontserni ja emaettevõtja AS JetCapital finantsseisundit seisuga 31. detsember 2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Madis Valk
Vandeaudiitori nr 551
Villems & Partnerid OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa nr 80
Pärnu mnt 463, 10916 Tallinn



27. juuni 2011

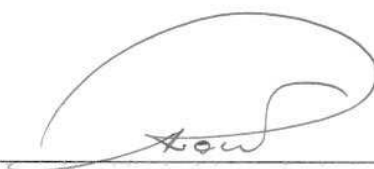
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Seisuga 31. detsember 2010 on ettevõtte jaotamiskõlbulik kasum järgnev:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	40 120 648
2010. aasta puhaskasum	13 083 873
Jaotamiskõlbulik kasum kokku:	53 204 521

AS JetCapital juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2010. aasta puhaskasum alljärgnevalt:

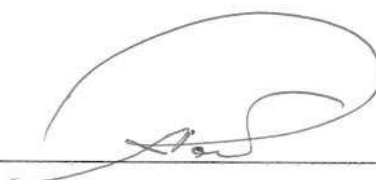
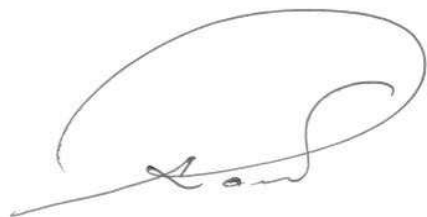
Reservkapitali moodustamiseks	800 000
Jaotada välja dividendideks	6 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele	6 283 873
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	46 404 521



JUHATUSE ALLKIRJAD 2010.A. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

AS JetCapital 2010. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt 21.juunil 2011 otsusega, allkirjastamine 21.juunil 2011.

Ando Raud
Juhatuse liige



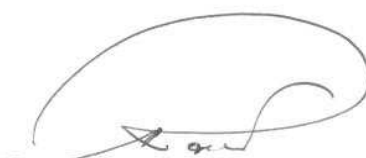
MÜÜGITULU JAOTUS VASTAVALT EMTAK KLASSIFIKAATORILE

Ettevõtte müügitulu jagunes aruandeaastal vastavalt EMTAK klassifikaatorile järgnevalt:

19.11-31.12.2010
EEK

Renditulu (68201)

408 000



Aruande elektroonilised kinnitused

AS JetCapital (registrikood: 12021349) 19.11.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Ando Raud	Juhatuse liige	29.06.2011

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	408000	100.00%	Jah

Sidevahendid

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