

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: JL CAPITAL OÜ

registrikood: 12411748

tänava nimi ja maja number: Peterburi tee 2f

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11415

telefon: +372 6030760

e-posti aadress: info@jetoil.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad tarnijatele	12
Lisa 9 Muud võlad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Muud ärikulud	15
Lisa 17 Intressikulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	16
Lisa 19 Ettevõtte likviidsus	16
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

JL Capital OÜ on 2013. aastal asutatud ettevõtte, kes omab Tallinna linnas Paljassaare sadamas aadressidel Nõlva tn 13/13B/13C asuvat vedelkütuste terminali Scantrans (registreeritud kaubamärk).

Terminali territooriumil asuvad diislikütuse, bensiini ja tumedate naftasaaduste mahutipark. Laevadel kogutud ohtlike jäätmete ja pilsivete mahutipark, õliladu, raudteeharude tsisternvagunite laadimisestakaadidega, tsisternautode laadimisplatsid ning hooned ja rajatised, mis on seotud terminali teenindamisega.

Scantrans terminal ja Paljassaare sadam paiknevad kruuisi- ja parvlaevade sadama (Tallinna Vanasadam) läheduses ning sobivad seetõttu suurepäraselt punkerkütuste käitlemiseks ja punkerlaevade laadimiseks.

Sadamakaid:

Terminalil on võimalik kasutada kahte kaid nr. 33 pikkusega 120 meetri ja süvisega 8,2 meetrit ja punkerlaevade kaid nr. 34 pikkusega 98 meetrit ja süvisega 6,2 meetrit.

Paljassaare sadam kuulub AS-le Tallinna Sadam.

Raudtee:

Scantrans terminal võimaldab kaupade vastuvõtmist ja väljastamist raudteevagunitega. Kaupade lähetamise sihtjaamaks on Kopli Kaubajaam (AS Eesti Raudtee), mille kaugus Scantrans terminalist on 4 km.

Terminali juurde kuulub 8 raudteeharu kogupikkusega 2 106 meetrit, millele saab paigutada kokku 77 vagunit.

Heledate naftasaaduste üheaegseks mahalaadimiseks on kasutusel 9 vaguni kohta, mida on võimalik kahekordistada.

Tumedate naftasaaduste mahalaadimiseks on kasutusel soojendusega 7 vaguni kohta.

Võimalik kasutada alllaadimist ja suletud süsteemi.

Mahutipark:

Heledad ja tumedad naftasaadused

Terminalis on tumedate naftasaaduste, bensiini ja diislikütuse hoiustamiseks kokku 37 mahutit.

Bensiini saab hoiustada 3 mahutis summaarse mahuga 12 550 m³. Bensiinimahutid on varustatud ujuvkatusena.

Diislikütust saab hoiustada kokku 7 mahutis kogumahuga 17 502 m³.

Lisaks on heledate naftasaaduste jaoks 7 väiksemat mahutit kogumahuga 350 m³.

Tumeda naftasaadusi ladustatakse viies soojustatud ja köetavas mahutis kogumahuga 13 400 m³.

Õlimahutid

Baasõlide mahutipargi suuruseks on kokku 15 mahutit summaarse mahuga 940 m³.

Soojustatud ja küttekontuuriga mahuteid on 6 kogumahuga 449 m³. Õlide mahutipargi juurde kuulub ka autolaadimisestakaat.

Aktsiisi ja tolliladu

Scantrans terminali tolli- ja aktsiisilao pidaja on AS Maardu Terminal. Kõikidele terminali mahutitele on võetud nii aktsiisi- kui tollirežiimis kauba hoiustamise luba.

Autolaadimine.

Üheaegselt on võimalik teostada 6 kütuseveoki laadimist, milledest 2 on ette nähtud tumedate naftasaaduste laadimiseks

Õlimahutid.

Baasõlide mahutipargi suuruseks on kokku 15 mahutit summaarse mahuga 940 m³, mahutites on küttekontuur.

Soojustatud neist on 6 mahutit kogumahuga 449 m³. Õlide mahutipark on varustatud ka autolaadimisestakaadiga.

Infrastruktuur

Katlamaja

Scantrans territooriumil asub katlamaja, mille katelde võimsus on 5 MW ja 10 MW. Energia saamiseks on võimalik kateldes kasutada maagaasi või masuuti.

Pumplad ja kaupade segamine (blending)

Terminalis on olemas tehnoloogia ja infrastruktuur (manifoldingud, pumplad, kompressorjaam) kütuste, sealhulgas laevade punkerdamiseks mõeldud kütusesegude, valmistamiseks.

Autolaadimine

Üheaegselt on võimalik teostada 6 kütuseveoki laadimist, millest 2 on ette nähtud tumedate naftasaaduste laadimiseks.

Teenused:

JL Capital AS annab rendile Scantrans terminali mahuteid ning maad. Võimaldades klientidel teostada kaupade vastuvõtmist, hoiustamist ja väljastamist või rajada kaupade käitluseks vajalikke infrastruktuuri objekte.

Olulisemad rentnikud:

* AS Green Marine (AS Tallinna Sadama tütarettevõtte) teostab Scantrans terminalis laevadelt kogutud ohtlike jäätmete käitlust;

* AS Maardu Terminal rendib mahuteid, milles hoiustab Eesti Vabariigi kütusevaru ning klientidele kuuluvat kaupa;

* Novus Oil OÜ rendib mahuteid, milles hoiustatakse laevakütuse spetsifikatsioonile vastavat kaupa.

AS Maardu Terminal osutab Scantrans terminali klientidele alljärgnevat teenuseid:

- aktsiisi – ja tollilao teenuseid, aktsiisi ja tollimaksede krediteerimist,
- kaupade vastuvõtmise, sealhulgas laevade haalamise, raudtee vagunite või kütuseveokite vastuvõtmise- lähetamise ja laadimise teenuseid;
- kauba koguste mõõtmise ja dokumentide vormistamise teenuseid .

2019. aasta põhieesmärgiks on ettevõtte arendamine, täiendavate rentnike leidmine ja teenuste müügi mahu suurendamine.

Planeeritud on lõpuni viia terminali territooriumi planeering ning alustada parkla ehitusega. Sellega laiendatakse oluliselt tasulise parkimise võimalusi nii veo- kui ka väikeautodel. Samuti jätkatakse terminali teenuse kaasajastamist, seal hulga rendipindade ning kütusekäitlemisega seotud taristu rekonstrueerimisega.

2018. aastal ei töötanud ettevõttes ühtegi palka saavat põhikohaga töötajat.

OÜ JL Capital finantsuhtarvud ning nende arvutamise meetodika:

	2018	2017
Käibe kasv(+), kahanemine (-) (%) = (müügitulu 2018-2017)/müügitulu 2017 x 100	-5,85	12,54
Kasumi kasv (+), kahanemine(-) (%) =(puhaskasum 2018-puhaskasum 2017)/puhaskasum 2017x100	-34,41	0,33
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu x 100	73,13	104,97
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustised	0,45	0,10
ROE (%) = puhaskasum/omakapital x 100	15,91	28,84
ROA (%) = puhaskasum/varad kokku x 100	11,67	17,74

Ando Raud
JL Capital OÜ
juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	34 778	118 427	
Nõuded ja ettemaksud	88 381	105 420	2
Kokku käibevarad	123 159	223 847	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	5 682 000	5 600 000	5
Kokku põhivarad	5 682 000	5 600 000	
Kokku varad	5 805 159	5 823 847	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	204 996	2 164 131	6
Võlad ja ettemaksud	66 456	77 723	7
Kokku lühiajalised kohustised	271 452	2 241 854	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 274 174	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	1 274 174	0	
Kokku kohustised	1 545 626	2 241 854	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	10
Kohustuslik reservkapital	300	300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 578 693	2 545 686	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	677 540	1 033 007	
Kokku omakapital	4 259 533	3 581 993	
Kokku kohustised ja omakapital	5 805 159	5 823 847	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	926 503	984 076	11
Muud äritulud	82 869	4 260 758	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-245 539	-293 966	13
Mitmesugused tegevuskulud	-49 998	-44 788	14
Tööjõukulud	-696	-6 128	15
Muud ärikulud	-24	-3 781 122	16
Ärikasum (kahjum)	713 115	1 118 830	
Intressitulud	13	5	
Intressikulud	-35 383	-85 525	17
Muud finantstulud ja -kulud	-205	-303	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	677 540	1 033 007	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	677 540	1 033 007	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

JL Capital OÜ liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 punkti 15) alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on käesoleva aruandluse näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Rahandusministri määrusega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke.

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 nüüdisväärtusest. 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 vähendamisena.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hooned), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasel väärtuses, mis baseerub iga-aastasel sõltumatu hindaja või ettevõttesisesel vastaval kvalifikatsiooni omava isiku poolt määratud turuhinnal.

Kinnisvarainvesteeringuid, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglasel väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevaid kasumeid ja kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatel kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni. Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik mõistliku kulu ja pingutusega usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Hilisemad kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) on kajastatud aruandeperioodi kuludes.

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.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse

arvestamiseks võetakse need arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused). Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast. 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttele lasub enne aruandekuupäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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 osakapitalist.

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

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 müüdüd kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

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 maksumääradeks on alates 01.01.2019.a. kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2018 oli maksumääraks 20/80). Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2019.a. netodividendidena välja maksta 1/3 2018. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

JL Capital OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * omanikke;
- * tegevjuhtkonda ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid;
- * eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	75 412	75 412	0	0	3
Ostjatelt laekumata arved	80 678	80 678			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-5 266	-5 266	0	0	
Muud nõuded	334	334	0	0	
Viitlaekumised	334	334	0	0	
Ettemaksed	12 635	12 635	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	7 124	7 124	0	0	
Muud makstud ettemaksed	5 511	5 511	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	88 381	88 381	0	0	
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	93 507	93 507	0	0	3
Ostjatelt laekumata arved	98 773	98 773	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-5 266	-5 266	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	47	47	0	0	4
Muud nõuded	334	334	0	0	
Viitlaekumised	334	334	0	0	
Ettemaksed	11 532	11 532	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	11 334	11 334	0	0	
Muud makstud ettemaksed	198	198	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	105 420	105 420	0	0	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	80 678	98 773	
Nõuded ostjate vastu - mitteseotud osapooled	42 326	39 416	
Nõuded ostjate vastu - seotud osapooled	38 352	59 357	18
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-5 266	-5 266	
Kokku nõuded ostjate vastu	75 412	93 507	2

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	7 769	0	11 455
Üksikisiku tulumaks	0	40	0	80
Sotsiaalmaks	0	66	0	132
Töötuskindlustusmaksed	0	2	0	3
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	45	0	76
Ettemaksukonto jääk	0		47	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	7 922	47	11 746

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2016	5 133 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	467 000
31.12.2017	5 600 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	82 000
31.12.2018	5 682 000

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	835 393	925 857
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-194 394	-208 828

Kinnisvarainvesteeringu hindamine toimus tulupõhise arvestuse järgi kasutades selleks diskonteeritud rahavoogude meetodit. Kinnisvarainvesteeringu eksperthinnangu andis kutseline hindaja atesteeritud kinnisvarabüroost.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen krediidiasutuselt	1 479 170	204 996	1 274 174	0	6 kuu Euribor+marginaal	EUR	13.02.2023	
Pikaajalised laenud kokku	1 479 170	204 996	1 274 174	0				
Laenukohustised kokku	1 479 170	204 996	1 274 174	0				
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen omanikelt	835 000	835 000			turutingimustel	EUR	31.12.2018	18
Laen krediidiasutuselt	1 329 131	1 329 131			6 kuu Euribor+marginaal	EUR	11.02.2018	
Lühiajalised laenud kokku	2 164 131	2 164 131						
Laenukohustised kokku	2 164 131	2 164 131						

Krediidiasutuselt saadud laenu tagatiseks on 1 järjekorra ühishüpoteek hüpoteegisummaga 2 665 000 eurot kinnistutele Nõlva tn 13, Nõlva tn. 13 c ja Lume tn 1 Tallinnas.

JL Capital OÜ kinnistule on seatud hüpoteek, millega tagatakse Maardu Terminal AS kohustusi Maksu-ja Tolliameti ees.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	51 913	51 913	0	0	8
Maksuvõlad	7 922	7 922	0	0	4
Muud võlad	1 182	1 182	0	0	9
Intressivõlad	1 182	1 182	0	0	
Saadud ettemaksed	5 439	5 439	0	0	
Muud saadud ettemaksed	5 439	5 439	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	66 456	66 456	0	0	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	36 858	36 858	0	0	8
Maksuvõlad	11 746	11 746	0	0	4
Muud võlad	24 803	24 803	0	0	9
Intressivõlad	24 803	24 803	0	0	
Saadud ettemaksed	4 316	4 316	0	0	
Muud saadud ettemaksed	4 316	4 316	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	77 723	77 723	0	0	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Võlad tarnijatele - mitteseotud osapooled	30 657	24 531	
Võlad tarnijatele - seotud osapooled	21 256	12 327	18
Kokku võlad tarnijatele	51 913	36 858	7

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	1 182	1 182	0	0	7
Intressivõlad - mitteseotud osapooled	1 182	1 182	0	0	
Kokku muud võlad	1 182	1 182	0	0	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	24 803	24 803	0	0	7
Intressivõlad - seotud osapooled	22 881	22 881	0	0	
Intressivõlad - mitteseotud osapooled	1 922	1 922	0	0	
Kokku muud võlad	24 803	24 803	0	0	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	2	2

Ettevõtte osakapital koosneb kahest osast. Mõlema osa nimiväärtus on 1500 eurot.

JL Capital OÜ jaotamata kasum seisuga 31.12.2018 moodustas 4 256 233 eurot (31.12.2017: 3 578 693 eurot).

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019.a. kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2018 oli maksumääraks 20/80).

Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2019.a. netodividendidena välja maksta 1/3 2018. aastal jaotatud kasumist, millelt residentist äriühing on maksnud tulumaksu.

Juhul, kui välja makstakse kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 851 247 eurot (31.12.2017: 715 739 eurot).

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	926 503	984 076
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	926 503	984 076
Kokku müügitulu	926 503	984 076
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditeenus	835 393	925 857
Muud tulud	91 110	58 219
Kokku müügitulu	926 503	984 076

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	82 000	467 000	5
Trahvid, viivised ja hüvitised	869	3 400	
Muud	0	3 790 358	
Kokku muud äritulud	82 869	4 260 758	

2017. aastal muude ärituludena on kajastatud ühekordne kütusemüük summas 3 790 358 eurot.

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Energia	62 287	40 498
Elektrienergia	31 470	15 328
Soojusenergia	30 817	25 170
Mahutite hooldus ja remont	11 865	7 322
Hoonete ja seadmete remont ning taastamine	123 018	198 418
Valveteenus	39 737	39 096
Maamaks	8 632	8 632
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	245 539	293 966

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	1 154	1 042
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	5 266
Õigusabi, raamatupidamine ja bürookulud	15 660	16 195
Muud	33 184	22 285
Kokku mitmesugused tegevuskulud	49 998	44 788

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	520	4 580
Sotsiaalmaksud	176	1 548
Kokku tööjõukulud	696	6 128
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum valuutakursi muutustest	0	33 630
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	2
Muud ärikulud	24	0
Muud	0	3 747 490
Kokku muud ärikulud	24	3 781 122

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Intressikulu - seotud osapooled	5 269	48 899	18
Intressikulu - mitteseotud osapooled	30 114	36 626	
Kokku intressikulud	35 383	85 525	

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 352	21 256	59 357	870 208

2018	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Juriidilisest isikust omanikud	835 000	turutingimustel	EUR	2018

2017	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Juriidilisest isikust omanikud	200 000	turutingimustel	EUR	2018

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	72 707	430 720	3 859 135	4 323 586

Ettevõttes töötas 1 töötaja, tegevjuhtkonnale ei ole aruandeperioodil ja sellele eelnenud perioodil tasu makstud.

JL Capital OÜ arvestas 2018. aastal seotud osapooltelt saadud laenudelt intressikulu 5 269 eurot (2017:48 899 eurot) - lisa 17.

Saldod seotud osapooltega 31.12.2018:

Nõuded summas 38 352 eurot (31.12.2017:59 357 eurot) - lisa 3;

Kohustus tarnijatele summas 21 256 eurot (31.12.2017: 12 327) - lisa 8;

Laenukohustused summas 0 eurot (31.12.2017:835 000 eurot)- lisa 6.

Intressikohustus summas 0 eurot (31.12.2017: 22 881 eurot) - lisa 9.

Lisa 19 Ettevõtte likviidsus

Seisuga 31.12.2018 ületavad ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 148,3 tuhat eurot (31.12.2017: 2 miljonit eurot).

Kuna ettevõtte igapäevase majandustegevuse rahavood katavad jooksvaid kulutusi, siis ettevõtte juhatus on seisukohal, et JL Capital OÜ-i aruandepäeva seisuga likviidsusprobleeme ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.05.2019

JL CAPITAL OÜ (registrikood: 12411748) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDO RAUD	Juhatuse liige	20.05.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

JL CAPITAL OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud JL CAPITAL OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 16.

Juhtkonna vastustus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrollisüsteemi kujundamise, kehtestamise ja haldamise eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime ülevaatus läbi kooskõlas ülevaatus töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme kohustatud järgima ka asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt JL CAPITAL OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villemis

Vandeauditori number 74

Villemis & Partnerid OÜ

Auditioretttevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn, Harju maakond, 10621

20.05.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

JL CAPITAL OÜ (registrikood: 12411748) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	20.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 578 693
Aruandeaasta kasum (kahjum)	677 540
Kokku	4 256 233

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	835393	90.17%	Jah
Kaubaladude töö	52101	91110	9.83%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lotus Capital Osaühing	11040698	Eesti	1500 EUR (Lihtomand)
AS JetCapital	12021349	Eesti	1500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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