

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2015

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2015

**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 address:** info@jetoil.ee

## Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 6 Laenukohustused	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Võlad tarnijatele	14
Lisa 9 Muud võlad	15
Lisa 10 Osakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Muud äritulud	16
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Intressikulud	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17
Lisa 18 Ettevõtte likviidsus	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditiitori aruanne	20

# Tegevusaruanne

## Tegevusaruanne

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

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

### Sadamakaid:

Scantrans terminal paikneb 5,717 ha suurusel alal Põhja Tallinnas Paljassaare sadama vahetus läheduses. Paljassaare sadam kuulub AS -leTallinna Sadam. 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 paikneb kruisi- ja parvlaevade sadama läheduses ning sobib seetõttu suurepäraselt punkerlaevade laadimiseks.

### 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.

Raudteeharu, mis kuulub terminali juurde, koosneb 8 teeharust.

- Nr 1 on läbisõidutee pikkusega 186 m,
- Nr 2 on väljapanekutee pikkusega 449 m ja 16 vaguni mahutavusega,
- Nr 3 on väljapanekutee pikkusega 239 m ja 5 vaguni mahutavusega,
- Nr 4 on tupikuga laadimistee pikkusega 132 m ja 7 vaguni mahutavusega,
- Nr 5 on tupikuga laadimistee pikkusega 257 m ja 16 vaguni mahutavusega,
- Nr 6 on tupikuga laadimistee pikkusega 218 m ja 14 vaguni mahutavusega,
- nr 8 on tupikuga väljapanekutee pikkusega 173 m ja 10 vaguni mahutavusega,
- Nr 8 on läbisõidutee pikkusega 100 m ja 9 vaguni mahutavusega,
- nr 9 on pikkusega 352 m.

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

Tumedate naftasaaduste mahalaadimiseks on kasutusel soojendusega 7 vaguni kohta.

Võimalik kasutada altlaadimist 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 m<sup>3</sup>. Bensiinimahutid on varustatud ujukatusega.

Diislikütust saab hoiustada kokku 7 mahutis kogumahuga 17 502 m<sup>3</sup>.

Lisaks on heledate naftasaaduste jaoks 7 väiksemat mahutit kogumahuga 350 m<sup>3</sup>.

Tumeda naftasaadusi ladustatakse viies soojustatud ja köetavas mahutis kogumahuga 13 400 m<sup>3</sup>.

#### Aktsiisi ja tolliladu

Scantrans terminali tolli- ja aktsiisilao pidaja AS Maardu Terminal poolt on kõikidele mahutitele 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 mahutiparki suuruseks on kokku 15 mahutit summaarse mahuga 940 m<sup>3</sup>, mahutites on küttekontuur.

Soojustatud neist on 6 mahutit kogumahuga 449 m<sup>3</sup>. 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, seal hulgas laevade punkerdamiseks mõeldud kütusesegude, valmistamiseks

### 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.

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

AS Maardu Terminal osutab JL Capital'le alljärgnevat teenuseid:

- aktsiisi – ja tollilao teenuseid, aktsiisi ja tollimaksete krediteerimist,
- kaupade vastuvõtmise, seal hulgas laevade haalamise, raudtee vagunite või kütuseveokite vastuvõtmise- lähetamise ja laadimise teenuseid,

- kauba koguste mõõtmise ja dokumentide vormistamise teenuseid .

AS Green Marine (AS Tallinna Sadam tütarettevõtte) teostab Scantrans terminalis laevadelt kogutud ohtlike jäätmete käitlust.

2016. aasta põhieesmärgiks on ettevõtte arendamine, täiendavate rentnike leidmine ja teenuste müügi mahu suurendamine.

Planeeritud on alustada terminali planeeringut, loomaks võimalusi kütusekäitluse, eeskätt laevadega kütuse vastuvõtmise ja autoväljastuse võimaluste parendamiseks.

2015. aastal ei töötanud ettevõttes ühtegi palka saavat põhikohaga töötajat.

OÜ JL Capital finantssuhtarvud ning nende arvutamise meetoodika:

	2015	2014
Käibe kasv (%) = (müügitulu 2015-2014)/müügitulu 2014 x 100	19,89	56,13
Kasumi kasv (%) =(puhaskasum 2015-puhaskasum 2014)/puhaskasum 2014x100	25,05	-83,19
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu x 100	59,24	56,80
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused	0,14	0,17
ROE (%) = puhaskasum/omakapital x 100	15,22	14,36

Ando Raud  
JL Capital OÜ  
juhataja

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	32 151	42 958	
Nõuded ja ettemaksud	22 782	15 227	2
<b>Kokku käibevara</b>	<b>54 933</b>	<b>58 185</b>	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	4 400 000	4 300 000	5
<b>Kokku põhivara</b>	<b>4 400 000</b>	<b>4 300 000</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>4 454 933</b>	<b>4 358 185</b>	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	227 236	220 857	6
Võlad ja ettemaksud	158 776	127 321	7
<b>Kokku lühiajalised kohustused</b>	<b>386 012</b>	<b>348 178</b>	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 428 472	2 643 900	6
Võlad ja ettemaksud	121 045	77 985	7
<b>Kokku pikaajalised kohustused</b>	<b>2 549 517</b>	<b>2 721 885</b>	
<b>Kokku kohustused</b>	<b>2 935 529</b>	<b>3 070 063</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	10
Kohustuslik reservkapital	300	300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 284 822	1 099 870	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	231 282	184 952	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>1 519 404</b>	<b>1 288 122</b>	
<b>Kokku kohustused ja omakapital</b>	<b>4 454 933</b>	<b>4 358 185</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	390 397	325 641	11
Muud äritulud	100 280	66 164	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-125 206	-77 970	13
Mitmesugused tegevuskulud	-34 444	-19 173	14
Tööjõukulud	-1 445	0	15
Muud ärikulud	-14	0	
<b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>	<b>329 568</b>	<b>294 662</b>	
Intressikulud	-98 288	-109 712	16
Muud finantstulud ja -kulud	2	2	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>231 282</b>	<b>184 952</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>231 282</b>	<b>184 952</b>	

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	329 568	294 662	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-100 000	-65 000	5
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>-100 000</b>	<b>-65 000</b>	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 555	13 052	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	32 119	38 807	
Laekunud intressid	2	2	
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>254 134</b>	<b>281 523</b>	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	12 500	0	17
Saadud laenude tagasimaksed	-221 549	-214 168	
Makstud intressid	-55 892	-66 994	
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>-264 941</b>	<b>-281 162</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>-10 807</b>	<b>361</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	42 958	42 597	
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>-10 807</b>	<b>361</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	32 151	42 958	

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>31.12.2013</b>	3 000	0	1 100 170	1 103 170
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	184 952	184 952
Muutused reservides	0	300	-300	0
<b>31.12.2014</b>	3 000	300	1 284 822	1 288 122
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	231 282	231 282
<b>31.12.2015</b>	3 000	300	1 516 104	1 519 404

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on lisas 10.



# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

JL Capital OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes 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 väärtusel, mis baseerub iga-aastasel sõltumatu hindaja või ettevõttesisesel vastaval kvalifikatsioonil omava isiku poolt määratud turuhinnal, kasutades diskonteeritud rahavoogude meetodit.

Kinnisvarainvesteeringuid, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglasel väärtusel. Õiglase väärtuse muutusest tulenevaid kasumeid ja kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatel kinnisvarainvesteeringutel 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.

### 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 need arvele saadud tasu õiglasel väärtusel (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.

#### **Eraldised ja tingimuslikud kohustused**

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

#### **Kohustuslik reservkapital**

Vastavalt äriseadustiku nõuetele moodustatakse 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**

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 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

#### **Seotud osapooled**

JL Capital OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

\* tegevjuhtkonda;

\* omanikke;

\* eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	21 061	21 061	0	0	3
Ostjatelt laekumata arved	21 061	21 061	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	544	544	0	0	4
Muud nõuded	36	36	0	0	
Viitlaekumised	36	36	0	0	
Ettemaksed	1 141	1 141	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	996	996	0	0	
Muud makstud ettemaksed	145	145	0	0	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>22 782</b>	<b>22 782</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	9 233	9 233	0	0	3
Ostjatelt laekumata arved	9 233	9 233	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 779	3 779	0	0	4
Muud nõuded	510	510	0	0	
Viitlaekumised	510	510	0	0	
Ettemaksed	1 705	1 705	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	805	805	0	0	
Muud makstud ettemaksed	900	900	0	0	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>15 227</b>	<b>15 227</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

## Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
<b>Ostjatelt laekumata arved</b>	<b>21 061</b>	<b>9 233</b>	<b>2</b>
Nõuded ostjate vastu kontsernivälised	6 461	9 233	
Nõuded ostjate vastu - seotud osapooled	14 600	0	17
<b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>	<b>21 061</b>	<b>9 233</b>	

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	10 402	0	5 434
Üksikisiku tulumaks	0	216	0	0
Sotsiaalmaks	0	356	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	9	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	25	0	0
Ettemaksukonto jääk	544		3 779	
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>544</b>	<b>11 008</b>	<b>3 779</b>	<b>5 434</b>

## Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
<b>31.12.2013</b>	4 235 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	65 000
<b>31.12.2014</b>	4 300 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	100 000
<b>31.12.2015</b>	4 400 000

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	386 637	325 313
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-88 218	-73 133

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

## Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen krediidiasutuselt	1 790 708	227 236	1 563 472	0	6 kuu Euribor+marginaal	EUR	11.02.2018
Laen omanikelt	865 000	0	865 000	0	turutingimustel	EUR	31.12.2017
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	<b>2 655 708</b>	<b>227 236</b>	<b>2 428 472</b>	<b>0</b>			
<b>Laenukohustused kokku</b>	<b>2 655 708</b>	<b>227 236</b>	<b>2 428 472</b>	<b>0</b>			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen krediidiasutuselt	2 012 257	220 857	1 791 400	0	6 kuu Euribor+marginaal	EUR	11.02.2018
Laen omanikelt	852 500	0	852 500	0	turutingimustel	EUR	31.12.2017
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	<b>2 864 757</b>	<b>220 857</b>	<b>2 643 900</b>	<b>0</b>			
<b>Laenukohustused kokku</b>	<b>2 864 757</b>	<b>220 857</b>	<b>2 643 900</b>	<b>0</b>			

Ettevõtte võttis laenu krediidiasutuselt 2,4 miljonit eurot. Laenu kasutati enampakkumisel kinnistute Nõlva 13,13b ja 13c ostuhinna osalise tasumisel.

Laenult arvestati majandusaastal intressikulu 55 228 eurot (2014:66 564 eurot) (lisa 16).

Pangalaenu tagatiseks on seatud:

1. ühishüpoteek I järjekohale summas 2 556 466 eurot kinnistutele registriosa number 23238701, asukohaga Nõlva 13 Tallinnas, registriosa number 23238801, asukohaga Nõlva 13b Tallinnas ja registriosa number 19014801, asukohaga Nõlva 13c Tallinnas;
2. ühishüpoteek II järjekohale summas 4 473 815 eurot kinnistutele registriosa number 23238701, asukohaga Nõlva 13 Tallinnas ja registriosa number 23238801, asukohaga Nõlva 13b Tallinnas;
3. AS JetCapital (registrikood 12021349) käendus käenduslepingu KÄ-110213JL/1 alusel;
4. OÜ Exmet (registrikood 11739524) käendus käenduslepingu KÄ-110213JL/2 alusel.

Ettevõtte osanikud avasid laenulimiidi kumbki summas 1 miljon eurot. Laen kantakse ettevõtte arvele taotluse alusel. Laenu antakse turutingimustel ning tagastamise tähtaeg on 31.12.2017.

Osanikelt saadud laenudelt arvestati 2015. aastal intressikulu 43 061 eurot (2014: 43 148 eurot) (lisa 16).

## Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	142 032	142 032	0	0	8
Maksuvõlad	11 008	11 008	0	0	4
Muud võlad	123 966	2 921	121 045	0	9
Intressivõlad	123 966	2 921	121 045	0	
Saadud ettemaksed	2 815	2 815	0	0	
Muud saadud ettemaksed	2 815	2 815	0	0	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>279 821</b>	<b>158 776</b>	<b>121 045</b>	<b>0</b>	

  

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	117 476	117 476	0	0	8
Maksuvõlad	5 434	5 434	0	0	4
Muud võlad	81 570	3 585	77 985	0	9
Intressivõlad	81 570	3 585	77 985	0	
Saadud ettemaksed	826	826	0	0	
Muud saadud ettemaksed	826	826	0	0	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>205 306</b>	<b>127 321</b>	<b>77 985</b>	<b>0</b>	

Pikaajalised intressikohustused summas 121 045 eurot (31.12.2014: 77 985 eurot) on arvestatud omanikelt saadud laenudelt ning intressikohustus tuleb tasuda koos laenu põhiosa tasumisega 31.12.2017.

## Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Võlad tarnijatele - kontsernivälised	12 974	2 302	
Võlad tarnijatele - seotud osapooled	129 058	115 174	17
<b>Kokku võlad tarnijatele</b>	<b>142 032</b>	<b>117 476</b>	<b>7</b>

## Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	123 966	2 921	121 045	0	
Intressivõlad - seotud osapooled	121 045	0	121 045	0	7,17
Intressivõlad - kontsernivälised	2 921	2 921	0	0	7
<b>Kokku muud võlad</b>	<b>123 966</b>	<b>2 921</b>	<b>121 045</b>	<b>0</b>	

  

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	81 570	3 585	77 985	0	
Intressivõlad - kontsernseotud osapooledivälised	3 585	3 585	0	0	7
Intressivõlad - seotud osapooled	77 985	0	77 985	0	7,17
<b>Kokku muud võlad</b>	<b>81 570</b>	<b>3 585</b>	<b>77 985</b>	<b>0</b>	

## Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
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 (arvestades ette nähtud kohustust kanda 1/10 aruandeaasta puhaskasumist, kuid mitte enam, kui 1/20 osakapitalist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31.12.2015 moodustas 1 516 104 (31.12.2014: 1 284 822 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Juhul, kui välja makstakse kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 303 221 (31.12.2014: 256 964 eurot).

## Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	390 397	325 641	
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>390 397</b>	<b>325 641</b>	
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>390 397</b>	<b>325 641</b>	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Renditeenus	386 637	325 313	5
Muud tulud	3 760	328	
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>390 397</b>	<b>325 641</b>	

## Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	100 000	65 000	5
Trahvid, viivised ja hüvitised	262	310	
Muud tulud	18	854	
<b>Kokku muud äritulud</b>	<b>100 280</b>	<b>66 164</b>	

## Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Energia	11 411	13 287
Elektrienergia	9 696	8 134
Soojusenergia	1 715	5 153
Transpordikulud	4 807	0
Üür ja rent	7 191	7 191
Mahutite hooldus ja remont	4 168	18 403
Hoonete ja seadmete remont ning taastamine	36 988	4 837
Valveteenus	28 696	26 693
Maamaks	7 559	7 559
Muud	24 386	0
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>125 206</b>	<b>77 970</b>



## Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	4 964	8 165
Koolituskulud	0	833
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	575
Õigusabi, raamatupidamine ja bürookulud	12 980	9 600
Muud	16 500	0
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>34 444</b>	<b>19 173</b>

## Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	1 080	0
Sotsiaalmaksud	365	0
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>1 445</b>	<b>0</b>
<b>Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale</b>	<b>1</b>	<b>0</b>

Ettevõttes töötab 1 töötaja.

## Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Intressikulu - seotud osapooled	43 061	43 148	17
Intressikulu - mitteseotud osapooled	55 227	66 564	6
<b>Kokku intressikulud</b>	<b>98 288</b>	<b>109 712</b>	

## Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 600	1 115 103	0	1 045 659

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 718	66 917	12 500	0
2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 340	0	0	0

Ettevõttes töötas 1 töötaja.

JL Capital OÜ arvestas 2015. aastal seotud osapooltelt saadud laenudelt intressikulu 43 061 eurot (2014:43 148 eurot) - lisa 6 ja 16.

Saldod seotud osapooltega 31.12.2015:

Nõuded summas 14 600 eurot (31.12.2014:0 eurot) - lisa 3;

Kohustus tarnijatele summas 129 058 eurot (31.12.2014: 115 174) - lisa 8;

Pikaajalised laenukohustused summas 865 000 eurot (31.12.2014:852 500 eurot)- lisa 6.

Pikaajaline intressikohustus summas 121 045 eurot (31.12.2014: 77 985 eurot) - lisa 9.

## Lisa 18 Ettevõtte likviidsus

Seisuga 31.12.2015 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 331 079 euro võrra. Antud olukord on tingitud asjaolust, et bilansis kajastub lühiajalistes kohustustes pikaajalise pangalaenu tagastamise igaaastane summa 227 236 eurot ning tarnijate võlad summas 142 032 eurot. Ettevõtte igapäevase majandustegevuse rahavood katavad jooksvaid kulutusi, lisaks olid nii äritegevuse rahavood kui ka põhitegevuse tulemlu aruandeperioodil positiivsed, millised trendid prognooside kohaselt jätkuvad, millest tulenevalt on juhtkonna hinnangul võimalik järgneva aruandeperioodi jooksvad kohustused katta äritegevusest laekuvate tulude arvelt.

Tulenevalt eeltoodust on juhatus seisukohal, et OÜ -l JL Capital bilansipäeva seisuga likviidsusprobleeme ei esine.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.05.2016

**JL CAPITAL OÜ (registrikood: 12411748) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES SONN	Juhatuse liige	11.05.2016
ANDO RAUD	Juhatuse liige	09.05.2016

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

JL CAPITAL OÜ osanikele

Oleme auditeerinud JL CAPITAL OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, 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 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

## Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrollisüsteemi kujundamise, kehtestamise ja haldamise eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist ja õiglast esitamist.

## Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada 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 omandamiseks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeauditor nende riskihinnangute tegemisel arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ning õigeks ja õiglaseks esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka juhtkonna poolt kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt antud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditarvamusele.

## Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt JL CAPITAL OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villems

Vandeauditori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn 10621

09.05.2016

## Audiitorite digitaalallkirjad

JL CAPITAL OÜ (registrikood: 12411748) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	09.05.2016

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	<b>31.12.2015</b>
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 284 822
Aruandeaasta kasum (kahjum)	231 282
<b>Kokku</b>	<b>1 516 104</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	386637	99.04%	Jah
Kaubaladude töö	52101	3760	0.96%	Ei

## Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
AS JetCapital	12021349	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1500 EUR
Lotus Capital Osäühing	11040698	Maardu linn, Harju maakond, Eesti	1500 EUR

## Sidevahendid

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