

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 28.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad tarnijatele	12
Lisa 9 Muud võlad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Intressikulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

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

Territooriumil asuvad tumedate naftasaaduste ja laevadel kogutud ohtlike jäätmete mahutid, pilsivete mahutipark, bensiini ja diislikütuse mahutipark, õlilaod, raudtee haruteed tsisternvagunite laadimisestakaadidega, tsisternautode laadimisplatsid ning hooned ja rajatised, mis on seotud terminali teenindamisega.

Sadamakaid:

Scantrans terminal paikneb 5,7 ha suurusel alal Põhja Tallinnas Paljassaare sadama vahetus läheduses. Paljassaare sadamat opereerib AS Tallinna Sadam. Terminalil on võimalik kasutada kahte kaid pikkusega 120 meetrit ja süvisega 8,2 meetrit ja punkerlaevade kaid pikkusega 98 meetrit ning 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).

Raudteeharu, mis kuulub terminali juurde, koosneb 8 teeharust, pikim nendest on 449 meetrit ja mahutab kuni 16 vagunit.

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

Tumedate naftasaaduste mahalaadimiseks on kasutusel soojendusega 7 vaguni kohta. Võimalik on 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. Tumeda naftasaadusi ladustatakse viies maapealses mahutis kogumahuga 13 400 m³.

Õlimahutid

Baasõlide mahutipargi suuruseks kokku on 15 mahutit summaarse mahuga 940 m³, milles kõigis on sees küttekontuurid. Mahutipark on varustatud ka autolaadimisestakaadiga.

Autolaadimine

Üheaegselt on võimalik teostada 6 kütuseveoki laadimist.

Infrastruktuur

Katlamaja

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

Pumplad ja kaupade blending

Terminalis on olemas tehnoloogia ja infrastruktuur (manifoldingud, pumplad, kompressorijaam) kütuste, seal hulgas laevade bunkerdamiseks mõeldud kütusesegude, valmistamiseks.

Aktsiisi ja tolliladu

Scantrans terminali operaatorettevõtte AS Maardu terminal poolt on lao kõikidele mahutitele võetud nii aktsiisi- kui tollilao pidamise luba.

Teenused

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

AS Maardu terminal osutab Scantrans terminalis

* 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.

2013. aastal JL Capital OÜ poolt rekonstrueeriti ja taadeldi kogu kasutusel olev mahutipark ja paigaldati uued heledate naftasaaduste raudteevagunist kauba vastuvõtu seadmed. Sõlmiti pikaajaline rendikokkulepe AS Green Marine (AS Tallinna Sadam tütarettevõtte), kes teostab Scantrans terminalis laevadelt kogutud ohtlike jäätmete käitlust.

2014. aasta põhieesmärgiks on ettevõtte arendamine, täiendavate rentnike leidmine, teenuste müügi mahu suurendamine, seal hulgas alustatakse Scantrans terminali ala uut planeeringut, loomaks võimalusi jäätmekäitluse mahtude suurendamiseks ning uute kaubagruppide logistika toomiseks terminali.

2013. aastal ei töötanud ettevõttes ühtegi palka saavat töötajat. Juhatusel liikmetele tasusid ei makstud.

OÜ JL Capital finantssuhtarvud ning nende arvutamise meetoodika:

	2013
Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum/müügitulu x 100	527,48
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused	0,21
ROE (%) = puhaskasum/omakapital x 100	99,73
ROA (%) = puhaskasum/varad kokku x 100	25,55

Ando Raud
JL Capital OÜ
juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	28.01.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	42 597	3 000	
Nõuded ja ettemaksud	28 279	0	2
Kokku käibevara	70 876	3 000	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	4 235 000	0	5
Kokku põhivara	4 235 000	0	
Kokku varad	4 305 876	3 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	214 052	0	6
Võlad ja ettemaksud	123 781	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	337 833	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 864 873	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	2 864 873	0	
Kokku kohustused	3 202 706	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 100 170	0	
Kokku omakapital	1 103 170	3 000	
Kokku kohustused ja omakapital	4 305 876	3 000	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	28.01.2013 - 31.12.2013	28.01.2013 - 28.01.2013	Lisa nr
Müügitulu	208 570		11
Muud äritulud	1 239 339		12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-233 196		13
Mitmesugused tegevuskulud	-14 594		14
Muud ärikulud	-263		
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 199 856	0	
Intressikulud	-99 686		16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 100 170		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 100 170		

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	28.01.2013 - 31.12.2013	28.01.2013 - 28.01.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 199 856	0	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-1 235 000	0	5,12
Kokku korrigeerimised	-1 235 000	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-28 279	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	84 930	0	
Kokku rahavood äritegevusest	21 507	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-3 000 000	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 000 000	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 802 500	0	
Saadud laenude tagasimaksud	-723 575	0	
Makstud intressid	-60 835	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 018 090	0	
Kokku rahavood	39 597	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 000	3 000	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	39 597	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	42 597	3 000	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
28.01.2013	3 000	0	3 000
28.01.2013	3 000	0	3 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	1 100 170	1 100 170
31.12.2013	3 000	1 100 170	1 103 170

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on lisas 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

JL Capital OÜ 2013. 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

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringuid, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevaid kasumeid ja kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni. Kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtuse määramisel ei arvata sellest maha potentsiaalseid objekti müügiga seotud tehingukulud.

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 õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulud).

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 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

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 usaldusväärset määratav. Realiseerimise netokäive kajastab müüdüd kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intrassitulu 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 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

JL Capital OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- * omanikke;
- * konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- * eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	19 159	19 159	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	19 159	19 159	0	0	3
Nõuded seotud osapoolte vastu	0		0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 832	7 832	0	0	4
Ettemaksed	1 288	1 288	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	515	515	0	0	
Muud makstud ettemaksed	773	773	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 279	28 279	0	0	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	19 159	2
Nõuded ostjate vastu kontsernivälised	17 809	
Nõuded ostjate vastu - seotud osapooled	1 350	17
Kokku nõuded ostjate vastu	19 159	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 617
Ettemaksukonto jääk	7 832	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 832	2 617

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
28.01.2013	0
Ostud ja parendused	3 000 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	1 235 000
31.12.2013	4 235 000

	28.01.2013 - 31.12.2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	207 446
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-126 655

Ettevõtte soetas enampakkumisel 3 kinnistut koos mahutipargi ning hoonetega. Kinnistuid hakatakse välja rentima. Kinnisvarainvesteeringu arvestust raamatupidamises peetakse õiglase väärtuse meetodil. 2013. aasta lõpus hindas Pindi Kinnisvara kutseline hindaja kinnistu, millel asuvad olmeruumid ja teenistushoone turutehingute võrdluse meetodil ning 2 kinnistut koos hoonete ja mahutipargiga diskonteeritud rahavoo analüüsi meetodil.

Õiglasesse väärtusesse hindamisel teenis ettevõtte tulu 1 235 000 eurot (lisa 12).

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen krediidiasutuselt	2 226 425	214 052	2 012 373	0	2,75%+6 kuu EURIBOR	EUR	11.02.2018	
Laen seotud osapooltelt	852 500	0	852 500	0	5%	EUR	31.12.2017	17
Pikaajalised laenud kokku	3 078 925	214 052	2 864 873	0				
Laenukohustused kokku	3 078 925	214 052	2 864 873	0				

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

Laenult arvestati majandusaastal intressikulu 64 850 eurot (lisa 16).

Ettevõtte osanikud avasid laenulimiidi kumbki summas 1 miljon eurot. Laen kantakse ettevõtte arvele taotluse alusel. Intressimääraks on 5% ning tagastamise tähtaeg on 31.12.2017.

Osanikelt saadud laenudelt arvestati 2013. aastal intressikulu 34 836 eurot (lisa 17).

Lisa 7 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	81 673	81 673	0	0	8
Maksuvõlad	2 617	2 617	0	0	4
Muud võlad	39 491	39 491	0	0	9
Intressivõlad	38 851	38 851	0	0	
Muud viitvõlad	640	640	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksud	123 781	123 781	0	0	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	Lisa nr
Võlad tarnijatele - kontsernivälised	12 245	
Võlad tarnijatele - seotud osapooled	69 428	17
Kokku võlad tarnijatele	81 673	7

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	38 851	38 851	0	0	
Intressivõlad - kontsernivälised ettevõtted	4 014	4 014	0	0	
Intressivõlad - seotud osapooled	34 837	34 837	0	0	17
Muud viitvõlad	640	640	0	0	
Kokku muud võlad	39 491	39 491	0	0	7

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	28.01.2013
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	2	2
Ettevõtte osakapital koosneb kahes osast. 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 31.12.2013 moodustas 1 099 870 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Juhul, kui välja makstakse kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 230 973 eurot.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	28.01.2013 - 31.12.2013	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	208 570	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	208 570	
Kokku müügitulu	208 570	
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditeenus	207 446	5
Muud tulud	1 124	
Kokku müügitulu	208 570	

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	28.01.2013 - 31.12.2013	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	1 235 000	5
Trahvid, viivised ja hüvitised	323	
Muud tulud	4 016	
Kokku muud äritulud	1 239 339	

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	28.01.2013 - 31.12.2013
Energia	1 401
Elektrienergia	1 401
Üür ja rent	1 199
Mahutite hooldus ja remont	90 663
Hoonete ja seadmete remont ning taastamine	106 541
Valveteenus	22 424
Muud	10 968
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	233 196

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	28.01.2013 - 31.12.2013
Mitmesugused bürookulud	7 591
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 003
Õigusabi	3 000
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 594

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes ei tööta ühtegi palka saavat töötajat.

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	28.01.2013 - 31.12.2013
Intressikulu laenudelt	99 686
Kokku intressikulud	99 686

Ettevõtte arvestas intressikulu krediidasutuselt 2013. aastal saadud laenult 64 850 eurot ja omanikelt saadud laenudelt 34 836 eurot (lisa 6, 17).

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 350	956 765

28.01.2013 - 31.12.2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	70 244	1 125	1 402 500	550 000

Ettevõttes ei tööta palka saavaid töötajaid.

JL Capital OÜ arvestas seotud osapooltelt saadud laenudelt intressikulu 34 836 eurot - lisa 6 ja 16.

Saldod seotud osapooltega 31.12.2013:

Nõuded summas 1 350 eurot - lisa 3;

Kohustus tarnijatele summas 69 428 eurot - lisa 8;

Pikaajalised laenukohustused summas 852 500 eurot - lisa 6.

Pikaajaline intressikohustus summas 34 837 eurot - lisa 9.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.05.2014

JL CAPITAL OÜ (registrikood: 12411748) 28.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDO RAUD	Juhatuse liige	06.05.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

JL CAPITAL OÜ osanikele:

Oleme auditeerinud JL CAPITAL OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2013, 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 on esitatud lehekülgedel 5 kuni 15.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeauditori kohustus

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

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt JL CAPITAL OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

/digitaalselt allkirjastatud/

Madis Valk

Vandeauditori number 551

Villems Donoway OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 256

Narva mnt 13, 10151 Tallinn

07.mai 2014

Audiitorite digitaalallkirjad

JL CAPITAL OÜ (registrikood: 12411748) 28.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS VALK	Vandeaudiitor	07.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 100 170
Kokku	1 100 170

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	207446	99.46%	Jah
Kaubaladude töö	52101	1124	0.54%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
AS JetCapital	12021349	Peterburi tee 2F, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1500 EUR
Lotus Capital Osaühing	11040698	Vana-Narva mnt 20, Maardu linn, Harju maakond, Eesti	1500 EUR

Sidevahendid

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