

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: JetGas OÜ

registrikood: 12484782

tänavanimi ja maja number: Peterburi tee 2f

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 6030760

e-posti aadress: info@jetgas.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Muud nõuded	12
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 10 Kapitalirent	14
Lisa 11 Laenukohustised	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13 Võlad tarnijatele	17
Lisa 14 Muud võlad	18
Lisa 15 Osakapital	18
Lisa 16 Müügitulu	19
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 19 Tööjõukulud	20
Lisa 20 Intressikulud	20
Lisa 21 Intressitulud	20
Lisa 22 Seotud osapooled	20
Lisa 23 Ettevõtte likviidsus	22
Aruande allkirjad	23
Vandeauditiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

Vaatamata maailmajanduse mõnevõrra aeglasemale kasvutempole viimastel aastatel, oli 2016. aastal energiatoodete nõudlus stabiilne. Peale mitmeaastase depressiooni läbimist taastusid 2016. aastal naftatoodete hinnad ning need andsid omakorda tõuke ka loodusliku gaasi hindadele.

Looduslik gaasi kasutamine (LNG) muutub järjest populaarsemaks kõigis maailmajagudes, LNG kasutuselevõtt üha uutes kasutusvaldkondades ning kättesaadavuse paranemine aitab kaasa LNG mahtude tõusule Euroopas, sh. Baltikumis. Tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng avaldas 2016. aastal JetGas OÜ majandustulemustele toetavat mõju. See väljendus muuhulgas aruandeaastal kasvanud loodusliku gaasi müügiimahutuses ning võrreldes eelmise, 2015. aastaga ka suurenenud tuludes.

JetGas OÜ jätkas 2016. aastal oma põhitegevusega, milleks on LNG import, taasgaasistamine ja loodusliku gaasi müük ettevõtetele. 2016. aastal rajas JetGas OÜ uue LNG jaama Paidesse ning laiendas Võru LNG jaama gaasitorustikuga, mille abil alustati gaasi pakkumist veel mitmele kliendile. Põhiosa JetGas OÜ müügitulust teenitakse loodusliku gaasi müügist stabiilsetele ja pikema ajalooga tööstusettevõtetele, mis tarbivad gaasi eeskätt tööstuslikes protsessides ja vähem ruumide kütteks. Seetõttu ei sõltu JetGas OÜ majandustegevus eriti küttehooajast ega ole ka seotud majandus tsüklitega.

2016. aastal käitles JetGas OÜ Eestis üle 2500 tonni LNG-d, millest põhiosa imporditi Vene Föderatsioonist ning väiksem osa Poolast ja Hollandist. Sõltumata LNG impordimaast toimub JetGas OÜ majandustegevus peamiselt eurodes ning seetõttu ei ilmnenu 2016. majandusaastal ega ka aruande koostamisperioodil valuutakursside muutumisega seonduvaid olulisi riske. Sama kehtib ka intressimäärade ja börsikursside muutumise kohta.

2017. aastal on JetGas OÜ-l kavas oma põhitegevust jätkuvalt laiendada. Selleks kavandatakse siseneda Läti ja Leedu turule. Kuivõrd projektide ettevalmistusperiood on üsna pikk, siis realiseeruvad osad, juba varem alustatud projektid alles 2017. aasta teises pooles või ka hiljem.

2017. aastal tarnis JetGas OÜ esimesed partiid looduslikku gaasi transpordisektorile. See ärivaldkond on JetGas OÜ hinnangul Baltikumis suure potentsiaaliga ning väärib seega edasist panustamist. Kuivõrd loodusliku gaasi laiem kasutuselevõtt vedelkütuste asemel nii tööstus- kui transpordisektoris alandab oluliselt õhuheitmeid ja müra, võib JetGas OÜ majandustegevusega kaasnevat keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid pidada igati positiivseteks ning heaks näiteks vastutustundlikust ettevõtlusest.

Ettevõtte omakapital seisuga 31.12.2016 on - 265 884 eurot (31.12.2015: oli -519 eurot), mis ei vasta Äriseadustiku nõuetele. Ettevõtte on kavas omakapitali vastavusse viia Äriseadustikuga järgnevatel aastatel teenitava kasumiga. JetGas OÜ-s töötas 2016. aastal 1 põhikohaga töötaja.

JetGas OÜ finantssuhtarvud ning nende arvutamise metoodika:

	2016	2015
Käibe kasv (%) = (müügitulu 2016-2015)/müügitulu 2015 x 100	107,93	283,8
Kasumi(-kahjumi) kasv (%) = (-kahjum 2016-kasum 2015)/kasum 2015x100	-316,15	210,67
Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum (-kahjum)/müügitulu x 100	-25,66	24,69
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused	0,19	0,46
ROA (%) = puhaskasum(-kahjum)/varad kokku x 100	-6,07	3,83

Janek Parkman

JetGas OÜ
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	75 315	38 211	
Nõuded ja ettemaksed	142 320	148 655	2
Varud	87 684	28 757	4
Kokku käibevarad	305 319	215 623	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 486	1 453	6
Nõuded ja ettemaksed	31 973	0	2
Materiaalsed põhivarad	4 075 939	3 018 037	8
Immateriaalsed põhivarad	3 079	4 504	9
Kokku põhivarad	4 113 477	3 023 994	
Kokku varad	4 418 796	3 239 617	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	953 584	283 047	11
Võlad ja ettemaksed	624 074	185 837	12
Kokku lühiajalised kohustised	1 577 658	468 884	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 057 083	2 709 799	11
Võlad ja ettemaksed	49 939	61 453	12
Kokku pikaajalised kohustised	3 107 022	2 771 252	
Kokku kohustised	4 684 680	3 240 136	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 500	15
Ülekurss	2 919	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 019	-127 184	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-268 384	124 165	
Kokku omakapital	-265 884	-519	
Kokku kohustised ja omakapital	4 418 796	3 239 617	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 045 721	502 916	16
Muud äritulud	3	198 079	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-732 180	-344 349	17
Mitmesugused tegevuskulud	-136 344	-87 991	18
Tööjõukulud	-49 555	-13 338	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-247 948	-58 233	8,9
Muud ärikulud	-348	-244	
Ärikasum (kahjum)	-120 651	196 840	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-1 467	-1 347	6
Intressitulud	785	12	21
Intressikulud	-146 610	-71 335	20
Muud finantstulud ja -kulud	-441	-5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-268 384	124 165	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-268 384	124 165	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-120 651	196 840	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	247 948	58 233	8, 9
Kokku korrigeerimised	247 948	58 233	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 141	-97 791	
Varude muutus	-58 927	-23 448	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	430 720	152 081	
Laekunud intressid	6	12	
Kokku rahavood äritegevusest	504 237	285 927	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-601 981	-88 010	8, 9
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	31 340	8
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	0	6
Antud laenud	-30 000	0	22
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-634 481	-56 670	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	670 000	193 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-65 000	-340 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-298 571	-56 968	8
Makstud intressid	-141 658	-25 207	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	3 019	0	15
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	167 790	-229 175	
Kokku rahavood	37 546	82	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	38 211	38 134	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	37 546	82	
Valuutakursside muutuste mõju	-442	-5	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	75 315	38 211	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 500	0	-127 184	-124 684
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	124 165	124 165
31.12.2015	2 500	0	-3 019	-519
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-268 384	-268 384
Emiteeritud osakapital	100	2 919	0	3 019
31.12.2016	2 600	2 919	-271 403	-265 884

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on lisas 15.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

JetGas OÜ 2016. 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.

JetGas OÜ on vabastatud konsolideeritud majandusaasta aruande koostamisest vastavalt Raamatupidamise seaduse § 29 lg. 4, mille alusel on ettevõtte vabastatud konsolideerimise kohustusest, kuna konsolideerimisgrupi finantsnäitajad ei ületa väikese konsolideerimisgrupi tingimusi. Seetõttu kajastatakse osalust tütarettevõttes kapitaliosaluse meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3- kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui investor omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Edasi kajastatakse investeeringud tütarettevõtetesse kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algsest arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused tütarettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel). Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt emaettevõtte osaluse suurusle. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul, kui emaettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava tütarettevõtte kahjumis ületab tütarettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui emaettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama tütarettevõtte kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid tütarettevõtte vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed 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 nüüdiseväärtusest. 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.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Bilansis kajastatakse varud nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus. Varude kulussekandmine toimub LNG jaamade inventuurinäitude alusel ehk rakendatakse individuaalse hindamise meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loeti ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ning maksumusega üle 650 euro. Alla selle väärtuse soetatud varad kantakse soetamisel kuludesse.

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

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

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

Ehitised kuni 20% aastas

seadmed 19-33% aastas

kontori inventar 20-33% aastas

transpordivahendid 10 kuni 33% aastas

immateriaalne vara 5 kuni 10% aastas.

Rendid

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

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. 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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad arvele saadud tasu õiglasel 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.

Tulud

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

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

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 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

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Seotud osapoolteks on:

* olulise osalusega osanikud;

* tegevjuhtkond;

* eespool mainitud isikutega seotud või nende kontrolli all olevad ettevõtted ning nende pereliikmed.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	118 821	118 821	0	0	3
Ostjatelt laekumata arved	118 821	118 821	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 548	10 548	0	0	5
Muud nõuded	30 779	0	30 779	0	7
Laenuõuded	30 000	0	30 000	0	
Intressinõuded	779	0	779	0	
Ettemaksed	14 145	12 951	1 194	0	
Tulevaste perioodide kulud	6 162	4 968	1 194	0	
Muud makstud ettemaksed	7 983	7 983	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	174 293	142 320	31 973	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	94 906	94 906	0	0	3
Ostjatelt laekumata arved	94 906	94 906	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	41 945	41 945	0	0	5
Ettemaksed	11 804	11 804	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 468	2 468	0	0	
Muud makstud ettemaksed	9 336	9 336	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	148 655	148 655	0	0	

Pikaajalised tulevaste perioodide kulud seisuga 31.12.2016 summas 1 194 eurot realiseeruvad 2018. aasta juunis.

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	118 821	94 906	
Nõuded ostjate vastu - seotud osapool	24	0	22
Nõuded ostjate vastu - mitteseotud osapool	118 797	94 906	
Kokku nõuded ostjate vastu	118 821	94 906	2

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	26 241	17 472
Müügiks ostetud kaubad	26 241	17 472
Ettemaksed varude eest	36 797	0
Ettemaksed varude eest	36 797	0
Varuosad	24 646	11 285
Kokku varud	87 684	28 757

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 616	0	8 116
Üksikisiku tulumaks	0	1 040	0	502
Erisoodustuse tulumaks	0	56	0	20
Sotsiaalmaks	0	2 013	0	889
Kohustuslik kogumispension	0	93	0	33
Töötuskindlustusmaksed	0	138	0	49
Ettemaksukonto jääk	10 548		41 945	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 548	4 956	41 945	9 609

Lisa 6 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
40103838610	JetGas Latvija SIA	Läti	LNG gaasi müümine	100	100
304356858	JetGas UAB	Leedu	LNG gaasi müümine	0	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:					
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2015	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2016
JetGas Latvija SIA	1 453	0	-1 453	0	0
JetGas UAB	0	2 500	-14	0	2 486
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 453	2 500	-1 467	0	2 486

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	30 000	0	30 000	0				
Laenunõue - seotud osapool	30 000	0	30 000	0	5%	EUR	27.06.2018	
Intressinõuded	779	0	779	0				
Intressinõue - seotud osapool	779	0	779	0				
Kokku muud nõuded	30 779	0	30 779	0				2, 22

Seisuga 31.12.2015 muud nõuded puudusid.

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Transpordi- vahendid			Muud masinad ja seadmed						
31.12.2014									
Soetusmaksumus	60 000	0	0	1 438	1 438	0	31 340	31 340	92 778
Akumuleeritud kulum	0	0	0	-216	-216	0	0		-216
Jääkmaksumus	60 000	0	0	1 222	1 222	0	31 340	31 340	92 562
Ostud ja parendused	8 807	332 257	0	2 611 000	2 611 000	1 813	60 926	60 926	3 014 803
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	8 807	0					0	0	8 807
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		332 257					0	0	332 257
Muud ostud ja parendused			0	2 611 000	2 611 000	1 813	60 926	60 926	2 673 739
Amortisatsioonikulu	0	-4 153	0	-53 566	-53 566	-269	0	0	-57 988
Müügid	0	0	0	0	0	0	-31 340	-31 340	-31 340
31.12.2015									
Soetusmaksumus	68 807	332 257	0	2 612 438	2 612 438	1 813	60 926	60 926	3 076 241
Akumuleeritud kulum	0	-4 153	0	-53 782	-53 782	-269	0	0	-58 204
Jääkmaksumus	68 807	328 104	0	2 558 656	2 558 656	1 544	60 926	60 926	3 018 037
Ostud ja parendused	42 720	0	389 855	332 815	722 670	0	539 035	539 035	1 304 425
Amortisatsioonikulu	0	-18 760	-25 979	-198 245	-224 224	-544	0	0	-243 528
Ümberklassifitseerimised	0	171 188	0	404 459	404 459	0	-575 647	-575 647	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	171 188	0	404 459	404 459	0	-575 647	-575 647	0
Muud muutused	0	0	0	0	0	0	-2 995	-2 995	-2 995
31.12.2016									
Soetusmaksumus	111 527	503 445	389 855	3 349 712	3 739 567	1 813	21 319	21 319	4 377 671
Akumuleeritud kulum	0	-22 913	-25 979	-252 027	-278 006	-813	0	0	-301 732
Jääkmaksumus	111 527	480 532	363 876	3 097 685	3 461 561	1 000	21 319	21 319	4 075 939

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Lõpetamata projektid ja ettemaksed	0	31 340
Ettemaksed	0	31 340
Kokku	0	31 340

2016. aastal on tasutud materiaalse põhivara eest 601 981 eurot (2015: 83 261 eurot).

Kapitalirendi makseid tasuti 298 571 eurot (2015: 56 968 eurot).

Kirjel "Muud muutused" on kajastatud kahjum summas põhivara mahakandmisest summas 2 995 eurot.

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	4 749	4 749
Amortisatsioonikulu	-245	-245
31.12.2015		
Soetusmaksumus	4 749	4 749
Akumuleeritud kulum	-245	-245
Jääkmaksumus	4 504	4 504
Amortisatsioonikulu	-1 425	-1 425
31.12.2016		
Soetusmaksumus	4 749	4 749
Akumuleeritud kulum	-1 670	-1 670
Jääkmaksumus	3 079	3 079

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	3 287 394	318 584	2 626 680	342 130	3,7	EUR	2021-2022
Kapitalirendikohustised kokku	3 287 394	318 584	2 626 680	342 130			

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	2 874 573	253 047	1 093 974	1 527 552	3,7%	EUR	september 2021
Kapitalirendikohustised kokku	2 874 573	253 047	1 093 974	1 527 552			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Ehitised	313 210	328 104
Masinad ja seadmed	3 087 804	2 553 889
Kokku	3 401 014	2 881 993

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen - seotud osapool	50 000	50 000			turutingimustel	EUR	15.05.2017	22
Lühiajalised laenud kokku	50 000	50 000						
Pikaajalised laenud								
Laen krediidasutuselt	585 000	585 000	0	0	turutingimustel	EUR	15.12.2020	
Investeeringislaen omanikult	88 273	0	88 273	0	turutingimustel	EUR	31.12.2018	22
Pikaajalised laenud kokku	673 273	585 000	88 273	0				
Kapitalirendikohustised kokku	3 287 394	318 584	2 626 680	342 130				22
Laenukohustised kokku	4 010 667	953 584	2 714 953	342 130				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen omanikult	30 000	30 000			turutingimustel	EUR	14.05.2016	22
Lühiajalised laenud kokku	30 000	30 000						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen omanikult	88 273	0	88 273	0	turutingimustel	EUR	31.12.2018	22
Pikaajalised laenud kokku	88 273	0	88 273	0				
Kapitalirendikohustised kokku	2 874 573	253 047	1 093 974	1 527 552				
Laenukohustised kokku	2 992 846	283 047	1 182 247	1 527 552				

Ettevõtte võttis 2016. aastal investeeringislaenu krediidasutuselt summas 650 000 eurot. Lepingu nõuetekohaseks tagamiseks seati Panga ja kolmanda isiku vahel järgmised tagatised:

1. AS Maardu Terminal ja AS Jetoil solidaarne garantii summas 650 000 eurot;
2. esimese järjekoha ühishüpoteek summas 845 000 eurot kinnistule aadressiga Võru linn, Jaama tn 24 ja kinnistule aadressiga Paide linn, Tööstuse 15a.

Krediidasutuselt saadud laenu lepingujärgne lühiajaline kohustus on summas 130 000 eurot ning pikaajaline kohustus on 455 000 eurot, kuid kogu tagastatav summa on kajastatud lühiajalise kohustusena, sest ettevõtte omakapital ei vasta Äriseaduse nõuetele ning krediidasutusel on õigus vastavalt laenulepingu eritingimustele lõpetada leping ennetähtaegselt.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	610 496	610 496	0	0	13
Võlad töövõtjatele	3 619	3 619	0	0	
Maksuvõlad	4 956	4 956	0	0	5
Muud võlad	54 942	5 003	49 939	0	14
Intressivõlad	54 775	4 836	49 939	0	
Muud viitvõlad	167	167	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	674 013	624 074	49 939	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	186 821	170 821	16 000	0	13
Võlad töövõtjatele	822	822	0	0	
Maksuvõlad	9 609	9 609	0	0	5
Muud võlad	50 038	4 585	45 453	0	14
Intressivõlad	49 823	4 370	45 453	0	
Muud viitvõlad	215	215	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	247 290	185 837	61 453	0	

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Võlad tarnijatele -seotud osapooled	573 381	168 220	22
Võlad tarnijatele - mitteseotud osapooled	37 115	18 601	
Kokku võlad tarnijatele	610 496	186 821	12

Lisa 14 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	54 775	4 836	49 939	0	
Intressivõlad - seotud osapooled	53 739	3 800	49 939	0	22
Intressivõlad - mitteseotud osapool	1 036	1 036	0	0	
Muud viitvõlad	167	167	0	0	
Muud võlad - seotud osapool	167	167	0	0	22
Kokku muud võlad	54 942	5 003	49 939	0	12

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	49 823	4 370	45 453	0	22
Intressivõlad - seotud osapool	49 823	4 370	45 453	0	
Muud viitvõlad	215	215	0	0	
Kokku muud võlad	50 038	4 585	45 453	0	12

Pikaajalised intressivõlad seotud osapooltele tasutakse koos laenu põhiosaga 31.12.2018.

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 600	2 500
Osade arv (tk)	3	3
Osakapitali sissemakse tehti rahas. 2016. aastal otsustasid osanikud suurendada osakapitali rahalise sissemakse teel 100 euro võrra. Osakapitali suurendati ülekursiga. Uute osade väljalaskehind on 3 019 eurot, millest 2 919 eurot tasuti ülekursina. Osade nimiväärtused peale osakapitali suurendamist on 858, 866 ja 876 eurot.		

Ettevõtte puudub jaotamiskõlbulik kasum (31.12.2015: 0 eurot).

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 045 721	502 916
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 045 721	502 916
Kokku müügitulu	1 045 721	502 916
Müügitulu tegevusalade lõikes		
LNG gaasi müük	1 030 755	496 438
Muu kauba müük	14 966	6 478
Kokku müügitulu	1 045 721	502 916

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	538 719	214 926
Energia	719	303
Elektrienergia	719	303
Transpordikulud	114 514	54 861
Üür ja rent	440	9 970
Seadmete hooldus ja remont	13 621	12 978
Muud kaubad ja teenused	64 167	51 311
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	732 180	344 349

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	6 794	2 469
Energia	3 623	1 082
Kütus	3 623	1 082
Mitmesugused bürookulud	14 741	11 842
Lähetuskulud	7 729	3 477
Koolituskulud	258	711
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	1 180
Äriteenused	97 726	64 500
Õigusabi teenused	5 473	2 730
Kokku mitmesugused tegevuskulud	136 344	87 991

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	37 037	9 969
Sotsiaalmaksud	12 518	3 369
Kokku tööjõukulud	49 555	13 338
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	4	3

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	12 799	0	
Intressikulu kapitalirendilt	121 986	26 930	22
Intressikulud - seotud osapool	9 874	44 405	22
Muud intressikulud	1 951	0	
Kokku intressikulud	146 610	71 335	

Intressikulud kapitalirendilt on arvestatud seotud osapoolelt soetatud vara eest.

Lisa 21 Intressitulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Intressitulud - seotud osapooled	779	0	22
Muud intressitulud	6	12	
Kokku intressitulud	785	12	

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	30 779	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 052 620	0	3 210 891
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24	0	0	0

2016	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad						
Tütarettevõtte	30 000	0	0	turutingimustel	EUR	2018
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Laen omanikult	0	20 000	0	turutingimustel	EUR	2017

2015	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Laen omanikult	0	30 000	0	turutingimustel	EUR	2017

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	808 580	0	3 008 987	520 295

Saadud laenudelt arvestati majandusaastal intresse 9 874 eurot (2015: 44 405 eurot) (lisa 20) ja kapitalirendi tingimustel soetatud põhivaralt 121 986 eurot (2015: 26 930 eurot) (lisa 20).

Antud laenudelt arvestati majandusaastal intresse 779 eurot (2015: 0 eurot) (lisa 21).

Nõuded ostjate vastu 31.12.2016: 24 eurot (31.12.2015: 0 eurot) (lisa 3).

Laenuõue 31.12.2016 30 000 eurot (31.12.2015: 0 eurot) (lisa 7).

Intressinõue 31.12.2016 779 eurot (31.12.2015: 0 eurot) (lisa 7).

Võlad hankijatele 31.12.2016: 573 381 eurot (31.12.2015: 168 220 eurot) (lisa 13).

Võlad kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara eest 31.12.2016: 3 287 394 eurot (31.12.2015: 2 874 573 eurot) (lisa 10,11).

Intressikohustus 31.12.2016: 53 739 eurot (31.12.2015: 49 823 eurot) (lisa 14).

Laenukohustus 31.12.2016: 138 273 eurot (31.12.2015: 118 273 eurot) (lisa 11).

Lisa 23 Ettevõtte likviidsus

Seisuga 31.12.2016 ületavad ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 1 276 tuhande euro võrra (31.12.2015: 253 tuhat eurot). Ettevõtte juhatus kavandab lühiajalised kohustused refinantseerida pikaajalise pangalaenuka, mis parandab ettevõtte likviidsust. Kuivõrd igapäevase majandustegevuse rahavood katavad ettevõtte jooksvaid kulusi, on juhatus seisukohal, et OÜ-l JetGas bilansipäeva seisuga likviidsusprobleeme ei ole. Ettevõtte kavatseb viia omakapitali vastavusse Äriseadustikuga järgenevates perioodides teenitava kasumiga.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.05.2017

JetGas OÜ (registrikood: 12484782) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK PARKMAN	Juhatuse liige	12.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

JetGas OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud JetGas OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 22.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt 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.

Vandeaudiitori 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 olulistel osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme kohustatud järgima ka asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis hõlmavad eelkõige järelepärimiste tegemist juhatusele ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane), 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 olulistel osades õiglaselt JetGas OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Oma kokkuvõtet modifitseerimata juhime tähelepanu asjaoludele, et bilansipäeva ja ka võrdlusperioodi bilansipäeva seisuga oli JetGas OÜ netovara negatiivne ning ei vastanud Äriseadustiku nõuetele. Omakapitali vastavusseviimisel tuleb juhendada Äriseadustiku §-s 176 sätestatust.

Lisaks ületasid äriühingu lühiajalised kohustused bilansipäeva seisuga 1 276 tuhande euro võrra käibevara. Juhatus on kirjeldanud meetmeid JetGas OÜ tegevuse jätkuvuse tagamiseks raamatupidamise aastaaruande lisa 23.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villems

Vandeaudiitori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn, Harju maakond, 10621

12.05.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

JetGas OÜ (registrikood: 12484782) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	12.05.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-268 384
Kokku	-271 403
Katmine	
Tulevikus teenitava kasumi arvel	271 403
Kokku	271 403

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine	46121	1030755	98.57%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	14966	1.43%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
AS JetCapital	12021349	Eesti	858 EUR (Lihtomand)
Osaühing ANTRELON PLUS	10304356	Eesti	876 EUR (Lihtomand)
osaühing VIRU VARA	11096523	Eesti	866 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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