

Tallinna Linnakohus  
Registriosakond  
SISSE TULNUD

01-07-2004

Liane Adamson

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

## AS PETKAM

Majandusaasta algus: 01.01.2003  
Majandusaasta lõpp: 31.12.2003

Registrikood: 10175367

Aadress: Fosforiidi 8  
74114, Maardu  
Eesti Vabariik

Telefon: 37 2 6 006 138  
Faks: 37 2 6 006 093

E-mail: info@petkam.ee  
Interneti kodulehekülg: [www.petkam.ee](http://www.petkam.ee)

Põhitegevusalad: - naftasaaduste hoijustamine;  
- vedel kütuse hulgi-ning jäemüük

Dokumentide loetelu, mis saadetakse  
majandusaasta aruandest eraldi: - aktsionäride nimekiri  
- audiitori järeldusotsus



SISUJUHT

Tallinna Linnakohtus  
Registriosakond  
SISSE TULNUD

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE .....	3
JUHATUSE DEKLARATSIOON .....	4
RAAMATUPIDAMISE BILANSS .....	5
KASUMIARUANNE.....	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE .....	8
RAHAVOO ARUANNE .....	9
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE .....	10
Lisa 1    Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused .....	10
Lisa 2    Neto realiseerimiskäive .....	12
Lisa 3    Ostjate laekumata nõuded .....	12
Lisa 4    Varud .....	13
Lisa 5    Investeeringud tütarettevõtete osadesse.....	13
Lisa 6    Lühiajalised nõuded .....	13
Lisa 7    Kinnisvara investeeringud.....	14
Lisa 8    Materiaalne põhivara .....	14
Lisa 9    Võlakohustused.....	14
Lisa 10   Maksuvõlad .....	15
Lisa 11   Omakapital .....	15
Lisa 12   Kapitali- ja kasutusrendid .....	15
Lisa 13   Laenude tagatised ja panditud varad .....	16
Lisa 14   Tehingud seotud osapooltega .....	16
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK .....	17
JUHATUSE JA NÕUKOGU LIIKMETE ALLKIRJAD .....	18



AS Petkam –põhitegevus on kütuse hoiustamine ning kütuse jae- ja hulgimüük ja käibade jaemüük.

**Käive**

2003.a. oli ettevõtte käive 59 169 552 krooni ehk 63% suurem võrreldes eelmise aastaga.

Põhjuseks on naftatoodete hulgimüügi suurendamine.

2003.a.jooksul on taeelik lõpetatud uue bensiinitankla ehitamine aadressil Keemikute1, Maardu.

Oli läbiviidud bensiinitankla rekonstrueerimine aadressil Kroodi 4ja juba alustatud viie mahutite ehitamine (maht 950 m<sup>3</sup>) naftatoode hojustamise jaoks. Ehituse üldkulud oli 9852 tuhat krooni.

**Investeeringud**

2003.a. investeeris Ettevõtte kinnisvarasse (hoone) 700 tuhat krooni.

Investeeringut oli tehtud põhivarale suurenduse jaoks..

**Töötajad**

Ettevõttes töötas 2003.a. keskmiselt 52 põhikohaga töötajat ning kogu 2003.a. palgakulu oli 5 754 tuhat krooni. Ettevõtte juhatus koosneb 2 liikmest. 2003.a. oli juhatuse liikme tasu kokku 679 tuhat krooni.

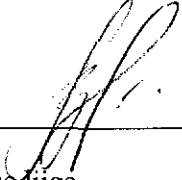


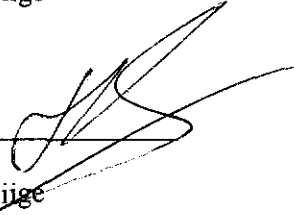
**JUHATUSE DEKLARATSIOON**

01-07-2004

Käesolevaga deklareerime oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitame, et AS-i Petkam 2003.a. raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, kajastab ettevõtte finants-seisundit, majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt.

Arvame, et AS Petkam on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

  
\_\_\_\_\_  
V.Kats  
Juhatuseliige

  
\_\_\_\_\_  
M.Glotov  
Juhatuseliige

25.06.2004.a.



01-07-2004

**RAAMATUPIDAMISE BILANSS**

kroonides

	Lisad	31.12.2003	31.12.2002
			korrigeeritud
<b>VARAD</b>			
<b>Käibevara</b>			
Raha ja pangakontod		6 909 799	7 574 491
<i>Ostjatelt laekumata arved</i>		5 607 396	1 535 963
<i>Ebatõenäoliselt laekuvad arved</i>		-297 905	-298 205
Nõuded ostjate vastu kokku	3	5 309 491	1 237 758
<i>Nõuded tütar- ja sidusettevõtetele</i>	6	726 417	617 692
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>		685 352	597 793
Mitmesugused nõuded kokku		1 411 769	1 215 485
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
<i>Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud</i>		98 029	96 743
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku		98 029	96 743
Varud			
<i>Ostetud kaubad müügiks</i>		7 879 780	328 242
<i>Ettemaksed hankijatele</i>		13 190	0
Varud kokku	4	7 892 970	328 242
<b>Käibevara kokku</b>		<b>21 622 058</b>	<b>10 452 719</b>
<b>Põhivara</b>			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
<i>Tütarettevõtete aktsiad ja osad</i>	5	4 577 506	2 242 771
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku		4 577 506	2 242 771
Kinnisvarainvesteeringud	1, 7	646 895	0
Materiaalne põhivara			
<i>Maa ja ehitised</i>		25 216 608	19 849 395
<i>Masinad ja seadmed</i>		9 282 706	6 947 078
<i>Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud</i>		1 341 685	1 302 922
<i>Akumuleeritud põhivara kulum</i>		-10 145 607	-7 679 873
<i>Lõpetamata ehitus</i>		5 891 784	2 603 650
<i>Ettemaksed materiaalse põhivara eest</i>		488 466	2 092 136
Materiaalne põhivara kokku	8	32 075 642	25 115 308
<b>Põhivara kokku</b>		<b>37 300 043</b>	<b>27 358 079</b>
<b>VARAD KOKKU</b>		<b>58 922 101</b>	<b>37 810 798</b>

	Lisad	31.12.2003	U 31.12.2002	2004
				korregeeritud
<b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL</b>				
<b>Lühiajalised kohustused</b>				
Võlakohustused				
<i>Tagatiseta võlakohustused</i>		3 520 467	3 119 457	
<i>Pikaajaliste võlakohuste tagasimaksed järgmisel perioodil</i>	9	3 239 268	1 158 966	
<i>Pikaajaliste liisingkohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil</i>	9, 12	502 113	557 110	
<i>Lühiajalised laenud krediiditasutustelt</i>		22 804	0	
Võlakohustused kokku	9	7 284 652	4 835 533	
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		1 695	21 711	
Võlad hankijatele		7 776 233	1 581 656	
Mitmesugused võlad				
<i>Võlad tütarettevõtetele</i>	14	7 904 360	490 647	
Mitmesugused võlad kokku		7 904 360	490 647	
Maksuvõlad	10	615 209	725 310	
Viitvõlad				
<i>Võlad töövõtjatele</i>		627 293	499 935	
<i>Dividendivõlad</i>		4 629 902	6 061 002	
<i>Muud viitvõlad</i>		2 558 710	2 959 549	
Viitvõlad kokku		7 815 905	9 520 486	
<b>Lühiajalised kohustused kokku</b>		<b>31 398 054</b>	<b>17 175 343</b>	
<b>Pikaajalised kohustused</b>				
Pikaajalised võlakohustused				
<i>Mittekonverteeritavad võlakohustused</i>		457 790	390 000	
<i>Pangalaenud</i>		3 640 691	1 644 185	
<i>Pikaajalised liisingkohustused</i>		1 122 886	1 211 461	
Pikaajalised võlakohustused kokku	9	5 221 367	3 245 646	
<b>Pikaajalised kohustused kokku</b>		<b>5 221 367</b>	<b>3 245 646</b>	
<b>KOHUSTUSED KOKKU</b>		<b>36 619 421</b>	<b>20 420 989</b>	
<b>Omakapital</b>				
Osakapital		10 000 000	2 000 000	
Reservkapital		400 000	200 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		6 989 809	11 112 820	
Aruandeaasta kasum		4 912 871	4 076 989	
<b>OMAKAPITAL KOKKU</b>	11	<b>22 302 680</b>	<b>17 389 809</b>	
<b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU</b>		<b>58 922 101</b>	<b>37 810 798</b>	

01-07-2004

**KASUMIARUANNE**

kroonides

*I skeem*

	Lisad	2003.a.	2002.a. korrigeeritud
Realiseerimise netokäive	2	59 169 552	36 385 409
Muud äritulud		88	58 398
<b>Ärikulud kokku</b>		<b>59 169 640</b>	<b>36 443 807</b>
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-34 878 271	-13 090 476
Mitmesugused tegevuskulud		-9 970 128	-10 949 641
Tööjõu kulud			
<i>Palgakulu</i>		-5 826 110	-5 439 387
<i>Sotsiaalmaksud</i>		-1 951 607	-1 795 010
Tööjõu kulud kokku		-7 777 717	-7 234 397
Kulum	7, 8	-2 518 927	-2 198 894
Muud ärikulud		-1 327 319	-200 312
<b>Ärikulud kokku</b>		<b>-56 472 362</b>	<b>33 673 720</b>
<b>Ärikasum</b>		<b>2 697 278</b>	<b>2 770 087</b>
<b>Finantstulud ja -kulud</b>			
Finantstulud tütarettevõtete aktsiatelt ja osadelt	5	2 334 735	1 250 348
Finantstulud muudelt pikaajaliselt finantsinvesteeringutelt		42 227	64 851
Intressikulud	9	- 56 139	- 3 250
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		- 111 434	- 14 750
Muud finantstulud ja kulud		6 204	9 703
<b>Kokku finantstulud ja -kulud</b>		<b>2 215 593</b>	<b>1 306 902</b>
<b>Kasum enne tulumaksustamist</b>		<b>4 912 871</b>	<b>4 076 989</b>
<b>Aruandeaasta puhaskasum</b>		<b>4 912 871</b>	<b>4 076 989</b>

01-07-2004

**OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE**

.....  
kroonides

	Osakapital	Aazio	Reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
<b>Saldo 31. detsembril 2001</b>	<b>840 000</b>		150 606	17 895 974	18 886 580
Emiteeritud osakapital	1 160 000			-1 160 000	0
Reservkapitali suurendamine			49 394	-49 394	0
Jaotatud dividendid				-5 573 760	- 5 573 760
Aruandeperioodi puhaskasum				4 076 989	4 076 989
<b>Saldo 31. detsembril 2002</b>	<b>2 000 000</b>		200 000	15 189 809	17 389 809
Aruandeperioodi puhaskasum				4 912 871	4 912 871
Emiteeritud osakapital	8 000 000			- 8 000 000	0
Reservkapitali suurendamine			200 000	- 200 000	0
<b>Saldo 31. detsembril 2003</b>	<b>10 000 000</b>		400 000	11 902 680	22 302 680



**RAHAVOO ARUANNE**

01-07-2004  
kroonides

	Lisad	2003.a.	2002.a.
<b>Rahavood äritegevusest</b>			
Aruandeaasta puhaskasum		4 912 871	4 076 989
<u>Puhaskasumi korrigeerimised</u>			
- põhivara ja kinnisvarainvesteeringute amortisatsioon	7, 8	2 518 927	2 198 894
- põhivara müügikasum	8	-88	- 58 398
- kahjum põhivara mahakandmist		0	68 180
- finantstulu ja -kulu tütarettevõtetest	5	-2 334 735	- 1 250 348
<u>Puhaskasumi korrigeerimised kokku</u>		<b>184 104</b>	<b>5 035 317</b>
<u>Äritegevusega seotud nõuete muutus</u>			
- nõuded ostjate vastu	3	-4 071 733	1 755 302
- mitmesugused nõuded, v.a.	6	-196 284	- 638 279
- ettemakstud tulevaste perioodide kulud		-1 286	340 059
-			
<u>Äritegevusega seotud nõuete muutus kokku</u>		- 4 269 303	1 457 082
<u>Varude muutus</u>	4	- 7 564 728	427 858
<u>Äritegevusega seotud kohustuste muutus</u>			
- ostjate ettemaksed		- 20 016	0
- võlgnevus hankijatele		6 194 577	439 929
- mitmesugused võlad		- 86 287	218 365
- maksuvõlad	10	-110 101	53 928
- viitvõlad		127 528	320 931
<u>Äritegevusega seotud kohustuste muutus kokku</u>		6 105 701	1 033 153
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>		<b>- 631 355</b>	<b>7 953 410</b>
<b>Rahavood investeerimistegevusest</b>			
Põhivara ja kinnisvarainvesteeringute soetus	7, 8	- 9 302 209	- 3 800 884
Lõpetamata ehitus ja ettemaksed põhivahendite eest		0	- 4 100 718
Laekumised põhivara müügist		0	375 684
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>		<b>- 9 302 209</b>	<b>- 7 525 918</b>
<b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>			
Saadud laenud	9	12 605 436	3 138 151
Laenude tagasimaksed	9	- 1 095 233	-968 879
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	9, 12	- 810 231	- 1 196 303
Makstud dividendid	11	- 1 431 100	- 2 071 329
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>		<b>9 268 872</b>	<b>- 1 098 360</b>
<b>Rahavood kokku</b>		<b>- 664 692</b>	<b>- 670 868</b>
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>		<b>7 574 491</b>	<b>8 245 359</b>
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>		<b>- 664 692</b>	<b>- 670 868</b>
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>		<b>6 909 799</b>	<b>7 574 491</b>

01-07-2004

## LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

### Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

AS-i Petkam 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

### Arvestusprintsüübid ja hindamisalused

#### Välisvaluutas fikseeritud tehingud

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

#### Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

#### Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis soetusmaksumuses.

#### Investeeringud tütar- ja sidusettevõtete aktsiatesse

Tütar- ja sidusettevõtete aktsiad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt soetusmaksumuses kajastatud alginvesteeringut on korrigeeritud tütar- ja sidusettevõtte kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega. Grupi ettevõtete omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse.

#### Kinnisvara investeeringud

Kinnisvara investeeringuteks loetakse kinnisvaraobjekte, mida hoitakse eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

#### Materiaalne põhivara



Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 5 000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille asulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Maa	0%
Ehitised ja rajatised	2 -7 %
Masinad ja seadmed	10 -20 %
Transpordivahendid	20 %
Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	10-20 %

Omatarbeks ehitatud hoonete finantseerimiseks võetud pikaajalise laenu intressid, mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmishetkese vastuvõtmiseni, on lülitatud ehitiste maksumusse.

#### Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

#### Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist.

#### Ettevõtte tulu maksustamine

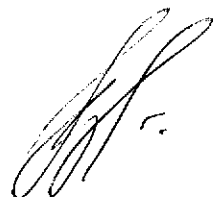
Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (26/74 netodividendina väljamakstud summalt). Kuni 31.detsembrini 2002.a. maksustati tulumaksuga ainult residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende, alates 1. jaanuarist 2003.a. maksustatakse aga kõiki väljamakstavaid dividende. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab.

Alates 2003.a. kajastatakse dividendide maksimisega kaasnev tulumaks vastavalt 1.1.2003.a. kehtima hakanud Raamatupidamise Toimkonna juhendile nr. 8 selle perioodi kuluna, millal dividendid välja kuulutatakse.

#### Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.



Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kõrge likviidsusega võlakirju.

Kapitali- ja kasutusrendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule; vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Algbilansis tehtud korrigeerimised

Bilansi kirje	Saldo 31.12.2002	Saldo korrigeeritud	Vahe
Dividendivõlad	4 927 242	6 061 002	1 133 760
Eelmiste perioodide jäotamata kasum	12 246 580	11 112 820	-1 133 760
Pikaajaliste pangalaenude tagasimaksed järgmisel perioodil	1 651 076	1 158 966	- 492 110
Pikaajaliste liisingukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	0	557 110	557 110
Lühiajalised laenud krediitiasutustelt	65 000	0	- 65 000

**Lisa 2      Neto realiseerimiskäive**  
kroonides

AS-i Petkam neto realiseerimiskäive jaguneb geograafiliste alade ja tegevusalade lõikes järgmiselt.

Geograafilised piirkonnad	2003.a.	2002.a.
Eesti	59 169 552	36 385 409
<b>Kokku</b>	<b>59 169 552</b>	<b>36 385 409</b>

Tegevusalad	2003.a.	2002.a.
Ostukaupade müük	36 694 693	14 307 807
Teenused	22 474 859	22 077 602
<b>Kokku</b>	<b>59 169 552</b>	<b>36 385 409</b>

**Lisa 3      Ostjatelt laekumata nõuded**  
kroonides

2003.a. ebatõenäoliselt laekuvaid arveid polnud, ühtegi varem kuludesse kantud nõuetest ei ole 2003.a. laekunud ( 2002.a. kanti kuludesse 74 786 krooni ).

01-07-2004

**Lisa 4 Varud**  
kroonides

2003.aastal laoinventuuri tulemusena avastati 7 879,78 tuhat krooni väärtuses kaupu;  
s.h. 7661.6 tuhat krooni- kütuse kaup ja 218.18 tuhat krooni –muu kaup (2002.a. –328,24 tuhat krooni;-  
s.h 277, 02. tuhat krooni –kütuse kaup ja 51,22 tuhat krooni –muu kaup.  
2003.a. võeti kasutusele uue laoprogrammi . Laoinventuuri tulemuste alusel kanti maha kaupa  
üldsummas 69 697 krooni.

**Lisa 5 Investeeringud tütarettevõtete osadesse**

	Petroil TLM	Petroil PVTK	kroonides Kokku
Osalus % 31.12.2002	72.5	75	
Osade bilansiline maksumus 31.12.2002	1 942 771	300 000	2 242 771
Osalus % 31.12.2003	72,5	75	
Aruandeaastal kapitaliosaluse kasum	2 023 478	311 257	2 334 735
<b>Bilansiline maksumus aasta lõpus</b>	<b>3 966 249</b>	<b>611 257</b>	<b>4 577 506</b>

**Tütarettevõtte omakapital seisuga 31.12.2003.a.**

	Petroil TLM	Petroil PVTK
Osakapital	1 000 000	400 000
Kohustuslik reservkapital	97 654	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 582 031	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 791 004	415 009
<b>Omakapital kokku</b>	<b>5 470 689</b>	<b>815 009</b>
<b>Investeeriija osa omakapitalist</b>	<b>3 966 249</b>	<b>611 257</b>
<b>Bilansiline maksumus aasta lõpus</b>	<b>3 966 249</b>	<b>611 257</b>

**Lisa 6 Lühiajalised nõuded**  
kroonides

31.12.2003.a.

	Nõude summa	sh. pika-ajaline osa	sh. lühiajaline osa	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Petroil PVTK OÜ (tütarettevõtte)	17 036	0	17 036	0	2004.a.
Petroil TLM OÜ (tütarettevõtte)	709 381	0	709 381	0	2004.a.
<b>Kokku</b>	<b>726 417</b>	<b>0</b>	<b>726 417</b>		

**Lisa 7 Kinnisvara investeeringud**

2003.aasta jooksul olid soetatud hooned, Nimetatud kinnisvara investeeringu soetusmaksumus oli 700 000 krooni. Aasta jooksul oli arvestatud kulum summas 53 105 krooni. Kinnisvara investeeringu jääkmaksumus seisuga 31.12.2003.a. on 646 895 krooni.

**Lisa 8 Materiaalne põhivara**

	kroonides					KOKKU
	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Lõpetamata ehitus	Ette-maksud	
<b>Soetusmaksumus 31.12.2002</b>	<b>19 849 395</b>	<b>6 947 078</b>	<b>1 302 922</b>	<b>2 603 650</b>	<b>20 92 136</b>	<b>32 795 181</b>
Soetamine	5 367 213	2 335 628	38 763	9 851 542		17 593 146
S.h. kapitalirendi korral		613 059				613 059
Müük ja mahakandmine (soetusmaksumuses)				- 6 563 409	- 1 603 670	- 8 167 079
<b>Soetusmaksumus 31.12.2003</b>	<b>25 216 608</b>	<b>9 282 706</b>	<b>1 341 685</b>	<b>5 891 784</b>	<b>488 466</b>	<b>42 221 248</b>
Müüdud põhivara müügihind						
<b>Akumuleeritud kulum 31.12.2002</b>	<b>4 180 629</b>	<b>2 787 732</b>	<b>711 512</b>			<b>7 679 873</b>
Arvestatud kulum	860 227	1 349 384	256 211			2 465 822
Müüdud ja mahakantud põhivara kulum			- 88			- 88
<b>Akumuleeritud kulum 31.12.2003</b>	<b>5 040 856</b>	<b>4 137 116</b>	<b>967 635</b>			<b>10 145 607</b>
<b>Jääkmaksumus 31.12.2002</b>	<b>15 668 766</b>	<b>4 159 346</b>	<b>591 410</b>	<b>2 603 650</b>	<b>2 092 136</b>	<b>25 115 308</b>
<b>Jääkmaksumus 31.12.2003</b>	<b>20 175 752</b>	<b>5 145 590</b>	<b>374 050</b>	<b>5 891 784</b>	<b>488 466</b>	<b>32 075 642</b>

**Lisa 9 Võlakohustused**

kroonides

31.12.2003.a.	Laenu saldo	s.h lühiajaline osa	s.h pikaajaline osa	Intressimäär	Maksetähtaeg
Mittekonverteeritavad tagatiseta võlakohustused	3 520 467	3 520 467	0	0	2004.a.
▪ Pikaajaline pangalaen 1	3 320 782	2 250 000	1 070 782	muutuv	2010
▪ Pikaajaline pangalaen 2	3 404 767	834 858	2 569 909	5,958	2007
Kokku pikaajalised pangalaenud					
Liisingkohustused (vt. ka lisa 12 )	1 624 999	502 113	1 122 886		
Hupoteegi lep	422 500	97 500	325 000	10	2010
Hupoteegi lep.	189 700	56 910	132 790	10	2008
Lühiajalised laenud krediiditasutustelt	22 804	22 804			
<b>Kokku võlakohustused</b>	<b>12 506 019</b>	<b>7 284 652</b>	<b>5 221 367</b>		

01-07-2004

**Lisa 10 Maksuvõlad**  
kroonides

<b>Maksuliik</b>	<b>31.12.2003</b>	<b>31.12.2002</b>
Käibemaks	710	113 292
Kinnipeetud tulumaks	220 603	228 140
Sotsiaalmaks	335 651	326 900
Erisoodustuse tulumaks	37 853	0
Töötuskindlustusmaks	14 533	16 821
Kogumispensioni makse	5 859	1 514
Kohalik maksekohustus	0	38 643
<b>Maksuvõlad kokku</b>	<b>615 209</b>	<b>725 310</b>

Eelpool toodud maksuvõlad ei sisalda intresse.

Ettevõtte arvestas 2003.a. tulumaksu summas 1 321 597 krooni ja maksis summas 1 341 291 krooni (2002.a. vastavalt 1224 187 krooni ja 1 176 467 krooni). 2003.a. oli arvestatud 292 097 krooni ja tasutud tulumaks dividendidelt summas 260 966 krooni.

**Lisa 11 Omakapital**  
kroonides

Seisuga 31.12.2003 koosneb AS Petkam aktsiakapital 10 009 aktsiatest nimiväärtusega 10 000 000 krooni.

AS Petkam 2003. aastal suurendas aktsiakapitali 10 000 000 kroonini eelmiste aastate kasumi arvelt. 2003.a.oli väljastatud 8000 aktsiat nimiväärtusega 1 000 krooni.

Kokku väljastatud 9999 aktsiat nimiväärtusega 1000 krooni ja 10 aktsiat nimiväärtusega 100 krooni 2003.a. oli väljamakstud dividendid summas 1 140 000 krooni

AS Petkami-le jaotamata kasum seisuga 31.12.2003 moodustab 11 902 680 krooni.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 4 000 000 krooni.

**Lisa 12 Kapitali- ja kasutusrendid**  
kroonides

**Kapitalirendile võetud varad**

	<b>Masinad ja seadmed</b>
31.12.2002 kapitalirendile võetud varade soetusmaksumus	3 317 286
31.12.2002 kapitalirendile võetud varade kulum	616 420
31.12.2002 kapitalirendile võetud varade jääkmaksumus	2 700 866
2003.a. soetatud kapitalirendi korral	613 059
Lõpetatud kapitalirendi leping	- 185 006
2003.a. arvestatud kulum	691 015
31.12.2003 kapitalirendile võetud varade soetusmaksumus	3 745 339
31.12.2003 kapitalirendile võetud varade kulum	1 236 526
31.12.2002 kapitalirendile võetud varade jääkmaksumus	2 508 813

**Kapitalirendi kohustus**

	<b>31.12.2003</b>	<b>31.12.2002</b>
Kapitalirendi kohustused	1 624 999	1 768 571
sh. maksetähtajaga		
kuni 1 aasta	502 113	557 110
1-5 aastat	1 122 886	1 211 461

	2003.a.	2002.a.
Intressimäärade vahemik	7-8,9 %	7-8,9 %
Aruandeperioodi maksed	810 231	01 196 303
Aruandeperioodil tekkinud kapitalirendi kohustused	613 059	2 535 081
Aruandeperioodi intressikulu	14 685	33 643

**Kasutusrent**

2003 .a. sai AS Petkam tulu ruumide kasutusrendile andmisest summas 90 500 krooni ( 2002.a.- 63 000 krooni ). Rendile antakse ainult väike osa hoonest , mille soetus ning jääkväärtus ei ole võimalik usaldusväärselt määrata.

### Lisa 13 Laenude tagatised ja panditud varad kroonides

AS-i Petkam-i poolt saadud laenude tagatiseks on panditud järgmised varad:

- hüpoteek kinnistule aadressil Kroodi 4, Maardu bilansilise väärtusega 11 583 978 krooni .

AS-i Petkam poolt ostetud maaüksuste tagatiseks on panditud järgmised varad:

- hüpoteek maaüksusele Keemikute 1 , Maardu bilansilise väärtusega 210 800 krooni;
- hüpoteek maaüksusele Kroodi 4 , Maardu bilansilise väärtusega 943 499 krooni.

### Lisa 14 Tehingud seotud osapooltega kroonides

AS Petkam on ostanud ja müünud kaupu ja teenuseid järgmistelt(-le) seotud osapooltelt(-le):

Müügid	2003.a.	2002.a.
OÜ Petroil PVTK (tütarettevõtte )	18 350	0
OÜ Petroil TLM (tütarettevõtte )	776 977	849 801
Ostud	2003.a.	2002.a.
OÜ Petroil PVTK (tütarettevõtte )	36 151	0
OÜ Petroil TLM (tütarettevõtte )	797 473	1 051 907

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhindadest oluliselt erinevaid hindasid.

### Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2003	31.12.2002
<b>Lühiajalised kohustused</b>		
OÜ Petroil PVTK-laen (tütarettevõtte )	7 500 000	0
OÜ Petroil TLM – laen (tütarettevõtte )	400 000	400 000
<b>Lühiajalised võlad</b>		
OÜ Petroil PVTK) – kaupade ja teenuste eest (tütarettevõtte )	4 360	0
OÜ Petroil TLM) – kaupade ja teenuste eest (tütarettevõtte )	0	90 647



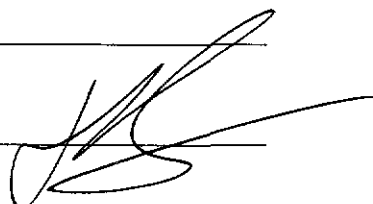
**MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK**

Õhuline Linnakohus  
Registri osakond  
**SISSE TULNUD**

Eelmiste perioodide jaotamata kasum:	6 989 809 krooni	03-07-2004
▪ 2003.a. aruandeaasta kasum	4 912 871 krooni	
▪ Reservikapitali moodustamiseks	200 000 krooni	
▪ Dividendilde maksmine	4 000 000 krooni	
Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	7 702 680 krooni	
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande Kinnitamist	7 702 680 krooni	

Juhatuseliige \_\_\_\_\_  
V.Kats

Juhatuseliige \_\_\_\_\_  
M.Glotov



10.05.2004.a.



**AKTSIASELTSI JUHATUSE KÕIK LIKMED** SISSE TULNUD

01-07-2004

V.KATS \_\_\_\_\_ 25.06.2004.a.

M.GLOTOV \_\_\_\_\_ 25.06.2004.a.

**AKTSIASELTSI NÕUKOGU KÕIK LIKMED**

S.Gnezdovski \_\_\_\_\_ 25.06.2004.a.

G.Prohhorova \_\_\_\_\_ 25.06.2004.a.

L.Gerassimova \_\_\_\_\_ 25.06.2004.a.

01-07-2004

## Aktsionärid

Vladimir Kats , isikukood 35603100302,elukoht Käärti tee15 ,  
Viimsi vald , Eesti Vabariik

7499 aktsiate liigi "A" nimiväärtusega 1000 eek , - 7 499 000 eek  
ja 10 aktsijate liigi "B" nimiväärtusega 100 eek. - 1 000 eek

**Kokku 7 500 000 eek**

Stanislav Gnesdovski , isikukood 35404210271,elukoht Kallasmaa  
9a-22 , 74111 Maardu , Eesti Vabariik

2500 aktsiate liigi "A" nimiväärtusega 1000 eek. - 2 500 000 eek

**Kokku 2 500 000 eek**

**Üldkokku 10 000 000 eek**

AS "Petkam"  
Juhatuseliige :



V. KATS

30.06.2004.a.

Stella Zdobnoh  
AUDIITOR

Tallinna linnakohtus  
Registrikeskond  
SISSE TULNUD

04-07-2004

Äriregistri kood 10932851

Hansapank konto nr.221022833209

Postkast 3056, 10504, Tallinn

Tel.+372 55947882

E-post: stella.zdobnoh@mail.ee

Audiitori järeldusotsus

AS Petkam aktsionäridele

Olen kontrollinud AS Petkam 31.12.2003.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on osatüingu juhatuse kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Minu audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et minu audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhendi nr 3 (RTJ 3) p7 võetakse raamatupidamiskohustuslase laenukohustused algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Bilansis kajastatakse neid kohustusi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. AS Petkam intressivaba laenukohustus, mille suurus on seisuga 31.12.2003.a. 3 520 467 krooni, on kajastatud bilansis mitte ülalnimetatud reeglitest lähtuvalt, vaid nominaalväärtuses.

Peale ülalnimetatut olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt ja Eesti hea raamatupidamistavaga kooskõlas koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2003.a. aasta finantstulemuseks 4 912 871 krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2003.a. 58 922 101 krooni, kajastab olulistest osades õigesti ja õiglaselt AS Petkam majandusaasta finantstulemust, rahavoogusid ja finantsseisundit seisuga 31.12.2003.a.

Tallinn,  
30. juuni 2004.a.



Stella Zdobnoh  
audiitor