

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

30 -06- 2006

25

Esta Leppik

AS Saurix Petroleum
Majandusaasta aruanne 2005

AS Saurix Petroleum

2005. a. majandusaasta aruanne

Harju Maakohus
Registriesakond

SISSE TULNUD

30 -06- 2006

Majandusaasta aruanne

Ärinimi

AS Saurix Petroleum

Äriregistri kood

10026681

Aadress

Tõnismägi 7

Tallinn 10119

Eesti Vabariik

Telefon

+ 372 646 3143

Faks

+ 372 646 3146

Majandusaasta

01.10.2004-31.12.2005

Juhataja

Aleksei Morozov

Audiitor

Sirje Kõrgmaa

30-06-2006

Sisukord

Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Juhatuse deklaratsioon	6
Konsolideeritud bilanss	7
Konsolideeritud kasumiaruanne (Skeem 2)	8
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	9
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	11
Lisa 2. Raha ja pangakontod	13
Lisa 3. Faktooring	13
Lisa 4. Mitmesugused lühiajalised nõuded	13
Lisa 5. Maksunõuded ja kohustused	14
Lisa 6. Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 7. Mitmesugused pikaajalised nõuded	14
Lisa 8. Materiaalne põhivara	15
Lisa 9. Immateriaalne põhivara	15
Lisa 10. Kapitali- ja kasutusrent	16
Lisa 11. Lühi- ja pikaajalised kohustused	16
Lisa 12. Aktsiakapital	16
Lisa 13. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	17
Lisa 14. Turustuskulud	17
Lisa 15. Üldhalduskulud	17
Lisa 16. Muud äritulud	17
Lisa 17. Potentsiaalsed kohustused	17
Lisa 18. Tehingud seotud osapooltega	18
Lisa 19. Konsolideerimata finantsaruanded	19
Audiitori järeldusotsus	23
Kasumi jaotamise ettepanek	24
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele	25

Tegevusaruanne

AS-i Saurix Petroleum tegevusvaldkonnaks on vedelkütuste (kerge kütteõli, erimärgistatud diislikütuse, diislikütuse, bensiinide, raske kütteõli, bituumeni ja põlevkiviõli) ning libedustõrje soola hulgimüük. Lisaks sellele osutab AS Saurix Petroleum vedelkütuste transporditeenust.

2004 aastal alustas Leedus Kaunases tegevust iseseisva bilansiga AS Saurix Petroleum filiaal, kes hangib müüdava kütuse iseseisvalt.

Aruandeaastal soetas AS Saurix Petroleum kolm uut Mercedes-Benz Actros vedukit raskete vedelkütuste veoks, finantseerides ostu viie aasta pikkuse kapitalirendiga.

2005. aasta kolmandast kvartalist alates pakub AS Saurix Petroleum oma klientidele väiketankla rentimise võimalust. Tegemist on meie tegevusvaldkonna edasiarendusega, mille eesmärk on pakkuda kliendile kompleksteenust – vedelkütuse tarnimist ning selle hoiustamise võimalust. Selline tegevus toob kaasa uusi potentsiaalseid kliente, kes seni ajani sõltusid suurtest tanklakettidest. Väiketankla renti tasub klient, mis lisandub tellitud vedelkütuse arvele. Väiketankla rent sisaldab tasu vara kasutamise eest, korralisi hoolduskulusid ning liisingumaksete põhiosa- ja intessi makseid.

Viimasel majandusaastal (01.10.2004 – 31.12.2005) toimus maailmas palju sündmusi, mis oluliselt mõjutasid viimase majandusaasta tulemusi ning suure tõenäosusega mõjutab ka järgnevat majandusaastate tulemusi. Kõige suurem ning maailma globaalselt mõjutanud sündmus oli Ameerika Ühendriike laastanud orkaan Katrina, mis viis rivist välja selle regiooni nafta puurtornide ja ümbertöötlemise tehaste töö. Lisaks sellele toimuvad poliitiliselt ebastabiilsetes piirkondades asuvate nafta puurtornide ja ümbertöötlemise tehaste vahetus läheduses sõjalised rahutused. Majandusaasta tulemusi mõjutavad seega kaks tegurit – loodusõnnetused ning poliitilised ja sõjalised rahutused. Majandusaasta aruandes kajastub eeltoodud käibes – kas kasvus või languses. Käesoleval juhul kajastusid maailmas toimunud sündmused käibe kasvus, sest väljamüügi hind tõusis ning müüdud kogus ei vähenenud oluliselt. Pigem tarbiti vedelkütuseid ratsionaalsemalt.

Analüüsides AS-i Saurix Petroleum tegevuskeskkonna makromajanduslikku arengut, saab välja tuua järgmised trendid. Esiteks tingituna loodusõnnetustest ning poliitilistest ja sõjalistest rahutustest, on vedelkütuste hind jätkuvalt suurenemas. Hindade tõusu taga on lisaks sellele fossiilsete vedelkütuse varude piiratus ning ümbertöötlemise tehaste võimsuse nappus. Teise tegurina tuleb arvestada gaasi tarbimise jätkuvat kasvu, tingituna soodsamast hinnast võrreldes teiste vedelkütustega. Soodsa gaasi kõrval muutuvad järjest arvestatavatemaks energiaallikateks alternatiivsed energia tootmise viisid: tuule-, hüdro- ja päikeseenergia. Sellest tulenevalt muutub tulevikus fossiilsete vedelkütuste hind järjest kallimaks. Tänapäevase turusituatsiooni ja trendide jätkumise korral on olukord vedelkütuse müüjatele majanduslikult soodne. Vaatamata pidevalt kallinevale vedelkütusele ja fossiilsete vedelkütuste piiratusele, on suurem osa vedelkütuste tarbijatest sunnitud olukorraga leppima, sest "odavam" gaas ei sobi kõigile tarbijatele, alternatiivsete energiaallikate areng ja tootmisvõimsus ei suuda täna katta olulist osa energia vajadusest. Ühe majandusharu jätkuv hindade kallinemine toob kaasa elukalliduse tõusu kõigis muudes valdkondades, kuid teiselt poolt on see ajendiks, et suureneks inimeste sissetulek ning väheneks vedelkütuste ebaratsionaalne kasutamine.

Teatud määral mõjutab AS-i Saurix Petroleum äritegevust aastaagadest tulenev hooajalisus. Talveperioodil tarbitakse lisaks suviste vedelkütustele talviseid vedelkütuseid. Vedelkütuste tarbimine jaguneb majandusaasta lõikes orienteeruvalt järgmiselt: 75 % suvised ja 25 % talvised vedelkütused. Lähtudes AS-i Saurix Petroleum tootegruppidest, siis mõjutab aastaagadest tulenev hooajalisus kõige rohkem bituumeni ja libedustõrje soola müüki. Nende kahe tootegrupi puhul on tegemist üksteist toetavate toodetega, kompenseerides aastaagadest tulenevat majandustegevuse tsüklilisust.

AS-i Saurix Petroleum tegevus kätkeb endas keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid. Keskkonda puudutavad mõjud võivad ilmneda vedelkütuste sattumisel loodusesse, st imbumisel pinnasesse või valgumisel veekogudesse. Potentsiaalsete keskkonnareostuste vältimiseks on meie personal vastavalt instrueeritud ning vedelkütuseid vedavad autod on varustatud absorbeeriva ainega esmase reostuse kõrvaldamiseks. Tunduvalt suuremat vastukaja omab meie tegevusega kaasnev sotsiaalne mõju. Nimelt vedelkütuste jätkuv hinnatõus maailmas toimuvate sündmuste alusel, mille tulemusena kasvab tarbijahinna indeks.

Harju Maakohus
Revisjosiakond
SISSE TULNUD

30-06-2006

Peamised finantssuhtarvud

	Arvutusmetoodika	2005	2004
Omakapitali rentaabilus ROE	Puhaskasum / omakapital * 100	5,94 %	6,88 %
Varade puhasrentaabilus ROA	puhaskasum/ varad kokku * 100	0,46 %	0,72 %
Omakapitali määr	Omakapital / vara * 100	7,68 %	10,38 %

Aleksei Morozov juhataja

08. JUUNI 2006

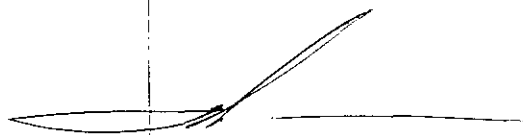
Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

AS Saurix Petroleum juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Saurix Petroleum finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ AS Saurix Petroleum on jätkuvalt tegutsev.

Aleksei Morozov juhataja



08. JUUNI 2006

30 -06- 2006

Konsolideeritud bilanss**VARAD**

	Lisa	31.12.2005	30.09.2004
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	7 746 612	632 710
Ostjatele laekumata arved		98 030 577	112 569 845
Nõuete faktooring	3	34 191 248	0
Muud lühiajalised nõuded	4	15 608 376	14 308 460
Viitlaekumised		551 323	166 208
Ettemaksed			
<i>Maksude ettemaksed</i>	5	8 006 833	2 825 312
<i>Ettemakstud tulevaste perioodide kulud</i>		1 268 808	696 938
Kokku ettemaksed		9 275 641	3 522 250
Varud			
<i>Ostetud kaubad müügiks</i>		12 000 456	9 911 311
<i>Ettemaksed tarnijatele</i>		2 313 385	7 477 046
Kokku varud		14 313 841	17 388 357
Käibevara kokku		179 717 618	148 587 830
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Tütarettevõtete aktsiad ja osad	6	367 234	367 234
Mitmesugused pikaajalised nõuded	7	10 445 743	10 261 965
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud		10 812 977	10 629 199
Materiaalne põhivara			
Maa	8	2 810 000	3 830 000
Ehitised jääkväärtuses (2005 aastal)	8	26 633 253	28 154 762
Masinad ja seadmed jääkväärtuses (2005 aastal)	8	26 019 001	25 162 390
Muu materiaalne põhivara jääkväärtuses (2005 aastal)	8	3 229 206	3 554 268
Põhivara akumuleeritud kulum (miinus)	8	-	- 7 951 920
Kokku materiaalne põhivara		58 691 460	52 749 500
Immateriaalne põhivara	9	192 032	15 188
Põhivara kokku		69 696 469	63 393 887
VARAD KOKKU		249 414 087	211 981 717
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Kapitali rendi lühiajaline osa	10	3 031 674	3 548 221
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	11	36 639 655	25 305 624
Faktooringukohustus	3	15 586 564	0
Ostjate ettemaksed		62 605	21 677
Võlad tarnijatele		134 480 774	152 488 836
Maksuvõlad	5	454 250	158 049
Võlad töövõtjatele		94 397	54 337
Lühiajalised kohustused kokku		190 349 919	181 576 744
Pikaajalised kohustused			
Kapitalirendi kohustused	10	6 079 919	8 358 535
Laenud	11	33 832 726	32 072
Pikaajalised kohustused kokku		39 912 645	8 390 607
Kohustused kokku		230 262 564	189 967 351
OMAKAPITAL			
Aktiivkapital nimiväärtuses	12	10 000 000	10 000 000
Kohustuslik reservkapital		950 000	250 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		7 064 366	10 248 644
Aruandeaasta kasum		1 137 157	1 515 722
Omakapital kokku		19 151 523	22 014 366
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		249 414 087	211 981 717

30 -06- 2006

Konsolideeritud kasumiaruanne (Skeem 2)

	Lisa	01.10.04-31.12.05	01.10.03-30.09.04
Müügitulu	13	1 242 278 713	739 969 315
Müüdnud kaupade ja teenuste kulud		- 1 185 455 358	- 696 684 230
Brutokasum		56 823 355	43 582 085
Turustuskulud	14	- 30 144 958	- 23 120 996
Üldhalduskulud	15	- 25 592 689	- 20 238 189
Muud äritulud	16	7 019 824	5 672 394
Muud ärikulud		- 140 125	- 64 012
Ärikasum		7 965 407	5 534 282
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		664 545	15 764
Intressikulud		- 5 783 976	- 3 779 858
Kahjum valuutakursi muutusest		- 303 414	- 254 466
Kokku finantstulud ja - kulud		- 5 422 845	- 4 018 560
KASUM ENNE TULUMAKSU		2 542 562	1 515 722
ETTEVÖTTE TULUMAKS		- 1 405 405	0
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		1 137 157	1 515 722

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

	Lisa	01.10.04-31.12.05	01.10.03-30.09.04
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		+ 1 137 157	+ 1 515 722
Korrigeerimised			
Põhivara kulum	14,15	+ 3 080 032	+ 2 646 877
Arvestatud intressid		+ 5 783 976	+ 3 779 858
Makstud intressid		- 5 783 976	- 3 779 858
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		- 22 746 963	+ 188 143
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		- 17 599 880	+ 20 606 519
Kokku rahavood äritegevusest		- 36 129 654	+ 24 957 261
Rahavood investeerimistegevusest			
Hoone rekonstrueerimiskulud		- 898 980	- 2 463 924
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ost		- 726 636	- 12 147 275
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük		+ 1 426 780	+ 21 926
Antud laenud		- 1 299 916	- 14 222 298
Antud laenude tagasimaksed		- 11 938 827	+ 1 351 908
Pikaajalised finantsinvesteeringud		- 183 778	- 10 261 965
Kokku rahavood investeerimistegevusest		- 22 621 357	- 37 721 628
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenu		+ 49 419 289	0
Makstud laenu		+ 9 111 593	+ 11 006 258
Arvelduskrediidi muutus		+ 11 334 031	- 2 531 856
Dividendide väljamaksed		- 4 000 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		+ 65 864 913	+ 8 474 402
RAHAVOOD KOKKU		+ 7 113 902	- 4 289 965
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		632 710	4 922 672
Raha ja raha ekvivalentide muutus		+ 7 113 902	- 4 289 965
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		7 746 612	632 710

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

	Aktiikapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Saldo 30.09.2003	10 000 000	250 000	1 201 910	9 046 734	20 498 644
Kanded vastavalt üldkoosoleku otsusele	-	-	+ 9 046 734	- 9 046 734	0
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	-	1 515 722	1 515 722
Saldo 30.09.2004	10 000 000	250 000	10 248 644	1 515 722	22 014 366
Kanded vastavalt üldkoosoleku otsusele	-	+ 700 000	+ 815 722	- 1 515 722	0
Dividendide maksmine	-	-	- 4 000 000	-	- 4 000 000
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	-	1 137 157	1 137 157
Saldo 31.12.2005	10 000 000	950 000	7 064 366	1 137 157	19 151 523

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused**

AS Saurix Petroleum 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AS Saurix Petroleum kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses üldhalduskuludesse.

Faktooring

Faktooring on nõuete üleandmine (müük), kus sõltuvalt faktooringulepingu tingimustest on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring).

Juhul, kui nõude müüjal säilib nõude tagasiostukohustus, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut (s.t. nõude tagatisel võetud laenu), mitte kui müüki. Nõuet ei loeta faktooringu tagajärjel müüduks, vaid see kajastatakse bilansis seni, kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringukohustust kajastatakse analoogiliselt muudele laenukohustustele.

Juhul, kui tagasiostukohustust ei ole, kajastatakse tehingut nõude müügina.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlustest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel *Müüdud kaupade ja teenuste kulu*. Varud on 100%-selt kolmandate osapoolte vastutaval hoiul.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Tütarettevõtete aktsiad on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Hariu Maakohtus
Registreesakond

SISSE TULNUD

30 -06- 2006

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud amortisatsiooninormid:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm
Maa	Ei amortiseerita
Hooned ja ehitised	0,5 %
Masinad ja seadmed	10 %
Muu inventar	20 %

Immateriaalne põhivara

Ettevõtte kasutab immateriaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud amortisatsiooninormid:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm
3 aastat kehtiv tegevuslitsents	33 %
Kaubamärk	20 %

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 23/77 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressi tulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

SISSE TULNUD

30.06.2006

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2005 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2005 ja aruande koostamise 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 avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2. Raha ja pangakontod

	31.12.2005	30.09.2004
Sularaha kassas	1 333 454	272 951
Tähtajaline deposiit pangas	260 000	110 000
Üle õõ deposiit	2 239 280	0
Arveldusarve	3 913 878	249 759
Kokku	7 746 612	632 710

Lisa 3. Faktooring

Eesti Raudtee AS käive 347 790 251 intressi määr 3,6 %

Kagu Petrool AS käive 4 842 378 intressi määr 3,0 %

Muud firmad 95 161 670 ontressi määr 3,4 %

Lisa 4. Mitmesugused lühiajalised nõuded

	Laenu summa 30.09.2004	Intressi määr	Laenu summa 31.12.2005
Laen eraisikutele	12 624 886	3,6-4 %	13 008 136
Laen juriidilistele isikutele	1 676 169	6 %	1 495 600
Tasu nõudeõiguse eest	0	-	1 104 640
Muud	7 405	-	0
Nõuded kokku	14 308 460		15 608 376

Lisa 5. Maksunõuded ja kohustused

Maksuliik	31.12.2005		30.09.2004	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	6 700 000	-	-	158 049
Käibemaks (Leedu filiaal)	11 419	-	-	-
Isiku tulumaks	647 691	-	124 914	-
Isiku tulumaks (Leedu filiaal)	-	454 250	-	-
Ettevõtte tulumaks	33	-	-	-
Sotsiaalmaks	647 690	-	120 248	-
Maamaks	-	-	10 840	-
Raskeveokimaks	-	-	929	-
Käibemaks tollimaaklerile	-	-	2 568 381	-
Kokku	8 006 833	454 250	2 825 312	158 049

Lisa 6. Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid (aktsiad ja osad) on näidatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

IP BILTOIL	
Asukoht	Valgevene
Osade arv 30.09.2004	1
Osade arv 31.12.2005	1
Osalus 30.09.2004	100%
Osalus 31.12.2005	100%
Soetusmaksumus 30.09.2004	367 234
Soetusmaksumus 31.12.2005	367 324

Pikaajalist finantsinvesteeringut kajastatakse kapitaliosaluse meetodil, kuna selle väärtus moodustab all 1 % ettevõtte bilansimahust. Aruandeperioodil tütarettevõttes tegevust ei toimunud.

Lisa 7. Mitmesugused pikaajalised nõuded

	Laenu summa 30.09.2004	Laenu suurendamine/ sh.	Laenu tagasimaksed/ sh.	Intress i määr	Tähtaeg	Laenu summa 31.12.2005
		Ümberhindlus	Ümberhindlus			
Kauba laen	10 261 965	183 778	0	0	31.12.2007	10 445 743
Laenud kokku						

Lisa 8. Materiaalne põhivara

	Maa	Hooned ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus					
Soetusmaksumus seisuga 30.09.2004	3 830 000	28 154 762	25 162 390	3 554 268	60 368 620
Ümberhindlused	-	-	-	-22 907	- 22 907
Soetused	+ 111 025	+ 898 980	+ 6 276 010	+ 3 185 664	10 471 679
Müük ja mahakandmised	- 1 131 025	-	- 295 755	-	- 1 426 780
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	2 810 000	29 053 742	31 713 440	6 146 230	69 723 412
Akumuleeritud kulum ja allahindlused					
Akumuleeritud kulum seisuga 30.09.2004	-	2 275 220	2 879 016	2 797 684	7 951 920
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-	145 269	2 244 628	690 135	3 080 032
Müüdud põhivara kulum	-	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005	-	2 420 489	5 694 439	2 917 024	11 031 952
Jääkväärtus					
Jääkväärtus seisuga 30.09.2004	3 830 000	25 879 542	22 283 374	756 583	52 749 500
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	2 810 000	26 633 253	26 019 001	3 229 206	58 691 460

Lisa 9. Immateriaalne põhivara

	Ostetud litsentsid
Soetusmaksumus	
Soetusmaksumus seisuga 30.09.2004	15 188
Soetused	+ 197 458
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	212 646
Akumuleeritud kulum ja allahindlused	
Akumuleeritud kulum seisuga 30.09.2004	-
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	20 614
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005	20 614
Jääkväärtus	
Jääkväärtus seisuga 30.09.2004	15 188
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	192 032

Lisa 10. Kapitali- ja kasutusrent*Ettevõtte kui rentnik***Kapitalirent**Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

30-06-2006

Kapitalirendi kohustus	Masinate ja seadmed
Kohustus seisuga 30.09.2004	11 906 756
sh makseperiood alla 1 aasta	3 548 221
sh makseperiood 1-5 aastat	8 358 535
Kohustus seisuga 31.12.2005	9 111 593
sh makseperiood alla 1 aasta	3 031 674
sh makseperiood 1-5 aastat	6 079 919
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	4 217 087
Aruandeperioodil makstud intressid	534 214
Alusvaluuta	EUR
Maksetähtajad	Iga kuu
Keskmine intressimäär	EURIBOR+1.2%

AS SAURIX PETROLEUM tasus kasutusrendi tingimustel renditud sõidu, veoauto ja autotsisternide eest rendimaksed kokku 1 606 511 krooni. 2006.a. rendikulu mittekatkestavatest kasutusrendilepingutest on 806 029 krooni.

Lisa 11. Lühi- ja pikaajalised kohustused

	Laenu summa 30.09.2004	Laenu suurendamine/ sh. Ümberhindlus	Laenu tagasimaksed/ sh. Ümberhindlus	Intressi määr	Tähtaeg	Laenu summa 31.12.2005
Tintrade LTD	0	33 832 726	al.01.01.2008	0%	31.12.10	33 832 726
Arvelduskrediit	25 304 624			3,4%	15.07.06	33 488 712
Laofinantseerimislaen	0			6 kuu euribor + 0,7%	90 päeva	3 150 943
Lühiajalised laenud kokku	25 304 624					36 639 655
Laenud kokku	25 304 624	33 832 723				70 472 381

Lisa 12. Aktsiakapital

AS Saurix Petroleum aktsiakapital seisuga 31.12.2005 on 10 000 000 krooni, mis koosneb 200 aktsiast nimiväärtusega 50 000 krooni. Põhikirja järgi on aktsiaseltsi miinimumkapital 10 000 000 krooni ja maksimumkapital 40 000 000 krooni.

Lisa 13. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

30 -06- 2006

Tegevusala	01.10.04-31.12.05	01.10.03-30.09.04
Kütuse müük	1 242 278 713	739 969 315
Kokku	1 242 278 713	739 969 315

Piirkond	01.10.04-31.12.05	01.10.03-30.09.04
Eesti	862 919 303	529 347 460
Leedu	101 821 599	557 461
Läti	155 229 994	159 535 405
Taani	116 341 488	0
Rootsi	5 966 329	50 528 989
Kokku	1 242 278 713	739 969 315

Lisa 14. Turustuskulud

	01.10.04-31.12.05	01.10.03-30.09.04
Tööjõukulud	4 888 187	2 794 947
Põhivara akumulieeritud kulum	1 781 373	1 453 366
Ostetud teenused	23 475 398	18 872 683
Kokku	30 144 958	23 120 996

Lisa 15. Üldhalduskulud

	01.10.04-31.12.05	01.10.03-30.09.04
Tööjõukulud	4 317 438	2 286 775
Põhivara akumulieeritud kulum	1 573 378	1 189 117
Muud kulud	19 701 873	16 762 297
Kokku	25 592 689	20 238 189

Lisa 16. Muud äritulud

	01.10.04-31.12.05	01.10.03-30.09.04
Kasum põhivara müügist	513 898	3 430
Kasum põhivara ümberhindamisest	0	332 800
Veoteenus	0	994 303
Muud teenused	552 891	1 300 596
Kasum valuutakursi muutustest	5 949 419	2 758 271
Muud tulud	3 616	282 994
Kokku	7 019 824	5 672 394

Lisa 17. Potentsiaalsed kohustused**Tulumaks**

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2005 moodustas 8 201 523 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 2 449 806 krooni.

Lisa 18. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- ☐ Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- ☐ Tütarettevõtted;
- ☐ Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- ☐ Äriühingu juhtorganid ning eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Teenuse ostu- ja müügitehingud ning võetud laenud

AS Saurix Petroleum on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud teenuse ostu- ja müügitehinguid ning antud laene alljärgnevatel mahtudes:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Antud laen	Ost	Müük
Infast Oil AS	Juhatus ja nõukogu liikmed		9 824	3 564 136
Paldiski Sadamate AS	Nõukogu liige			2 938 460
Nargo Holding OÜ	Juhatus liige	185 000		215 586
Tallinna Jäätmete Sorteerimise Tehas OÜ	Juhatus liige	200 000		3 846 051
Tehnika- ja Spordimaja O	Juhatus liige	198 000		
Merktrans AS	Nõukogu liige			75 889
Railservis AS	Nõukogu liige			423 668

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Saldod bilansipäeva seisuga

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte nõuete saldo seotud osapooltega järgmine:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Summa
Nõuded		
Infast Oil AS	Juhtkonna liikmed	2 611 831
Paldiski Sadamate AS	Nõukogu liige	2 938 460
Nargo Holding OÜ	Juhatus liige	400 586
Tallinna Jäätmete Sorteerimise Tehas OÜ	Juhatus liige	5 066 490
Tehnika- ja Spordimaja O	Juhatus liige	198 000
Merktrans AS	Nõukogu liige	41 448
Railservis AS	Nõukogu liige	44 000
Kokku nõuded		11 300 815

Lisa 19. Konsolideerimata finantsaruanded

Konsolideerimata bilanss

VARAD

	31.12.2005	30.09.2004
Käibevara		
Raha ja pangakontod	5 634 071	491 036
Ostjatelt laekumata arved	79 462 003	105 454 496
Nõuete faktooring	34 191 248	0
Muud lühiajalised nõuded	15 608 376	14 301 055
Muud viitlaekumised	551 323	166 208
Ettemaksed		
<i>Maksude ettemaksed</i>	7 995 414	2 825 312
<i>Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud</i>	1 236 882	696 174
Kokku ettemaksed	9 232 296	3 521 486
Varud		
<i>Müügiks ostetud kaubad</i>	11 104 051	9 911 311
<i>Lühiajalised ettemaksed tarnijatele</i>	2 311 483	7 339 247
Kokku varud	13 415 534	17 250 558
Käibevara kokku	158 094 851	141 184 839
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud		
Leedu filiaali finantseerimine	16 495 554	6 905 726
Tütarettevõtete aktsiad ja osad	367 234	367 234
Mitmesugused pikaajalised nõuded	10 445 743	10 261 965
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	27 308 531	17 534 925
Materiaalne põhivara		
Maa	2 810 000	3 830 000
Ehitised	29 053 742	28 154 762
Masinad ja seadmed	31 326 690	25 162 390
Muu materiaalne põhivara	6 059 953	3 491 663
Põhivara akumuleeritud kulum (miinus)	-10 993 834	-7 934 838
Kokku materiaalne põhivara	58 256 551	52 703 977
Immateriaalne põhivara jääkmaksumuses	167 500	2 500
Põhivara kokku	85 732 582	70 241 402
VARAD KOKKU	243 827 433	211 426 241
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
KOHUSTUSED		
Lühiajalised kohustused		
Kapitali rendi lühiajaline osa	2 952 576	3 548 221
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	36 639 655	25 305 624
Faktooringukohustus	15 586 564	0
Ostjate ettemaksed	2 912	21 677
Võlad tarnijatele	130 688 813	151 956 398
Maksuvõlad	0	146 306
Võlad töövõtjatele	46 878	54 337
Lühiajalised kohustused kokku	185 917 398	181 032 563
Pikaajalised kohustused		
Kapitalirendi kohustused	5 763 526	8 358 535
Laenud	33 832 726	32 072
Pikaajalised kohustused kokku	39 596 252	8 390 607
Kohustused kokku		
OMAKAPITAL		
Aktsiakapital nimiväärtuses	10 000 000	10 000 000
Kohustuslik reservkapital	950 000	250 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	7 053 071	10 248 644
Aruandeaasta kasum	310 712	1 504 427
Omakapital kokku	18 313 783	22 003 071
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	243 827 433	211 426 241

Konsolideerimata kasumiaruanne (Skeem 2)

	01.10.04-31.12.05	01.10.03-30.09.04
Müügitulu	1 139 437 729	727 020 481
Müüdnud kaupade ja teenuste kulud	- 1 086 439 772	- 684 558 868
Brutokasum	52 997 957	42 461 613
Turustuskulud	-27 970 267	- 22 659 450
Üldhalduskulud	- 24 704 435	- 19 888 052
Muud äritulud	6 834 510	5 672 394
Muud ärikulud	- 22 307	- 64 012
Ärikasum	7 135 458	5 522 493
Finantstulud ja -kulud		
Intressitulud	585 856	15 764
Intressikulud	-5 783 976	-3 779 364
Kahjum valuutakursi muutusest	- 221 221	- 254 466
Kokku finantstulud ja - kulud	- 5 419 341	- 4 018 066
KASUM ENNE TULUMAKSU	1 716 117	1 504 427
ETTEVÖTTE TULUMAKS	- 1 405 405	0
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	310 712	1 504 427

Konsolideerimata rahavoogude aruanne

	01.10.04-31.12.05	01.10.03-30.09.04
Rahavood äritegevusest		
Puhaskasum	+310 712	+1 504 427
Korrigeerimised		
Põhivara kulum	+3 058 996	+2 629 795
Arvestatud intressid	+5 783 976	+3 779 858
Makstud intressid	-5 783 976	-3 779 858
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 459 656	+7 439 458
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-21 440 115	+13 179 302
Makstud intressid		
Nõuete korrigeerimine		
Kokku rahavood äritegevusest	-28 530 063	+24 752 982
Rahavood investeerimistegevusest		
Hoone rekonstrueerimiskulud	-898 980	-2 463 924
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ost	-9 304 369	-12 084 670
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	+1 426 780	+21 926
Antud laenud	-10 897 149	-14 222 298
Antud laenude tagasimaksed	-11 938 827	+1 351 908
Pikaajalised finantsinvesteeringud	-262 877	-10 261 965
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-31 875 422	-37 659 023
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenu	+49 419 289	0
Makstud laenu	+8 795 200	+11 006 258
Arvelduskrediidi muutus	+11 334 031	-2 531 856
Dividendide väljamaksed	-4 000 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	+65 548 520	+8 474 402
RAHAVOOD KOKKU	+5 143 035	-4 431 639
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	491 036	4 922 675
Raha ja raha ekvivalentide muutus	+ 5 143 035	- 4 431 639
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 634 071	491 036

Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

	Aktsiakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Saldo 30.09.2003	10 000 000	250 000	1 201 910	9 046 734	20 498 644
Kanded vastavalt üldkoosoleku otsusele	-	-	9 046 734	-9 046 734	-
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-		1 504 427	1 504 427
Saldo 30.09.2004	10 000 000	250 000	10 248 644	1 504 427	22 003 071
Kanded vastavalt üldkoosoleku otsusele	-	+ 700 000	+ 804 427	-1 504 427	-
Dividendide maksmine	-	-	-4 000 000		- 4 000 000
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	-	310 712	310 712
Saldo 31.12.2005	10 000 000	950 000	7 053 071	310 712	18 313 783

30-06-2006

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

AKTSIASELTS SAURIX PETROLEUM omanikele

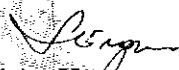
Kontrollisin AS SAURIX PETROLEUM 31.12.2005 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Nende finantsaruannete õigsuse eest on vastutav AS SAURIX PETROLEUM juhtkond. Minu ülesandeks on avaldada läbiviidud audiitorkontrolli põhjal arvamust nimetatud aruannete kohta.

Planeerisin ja teostasin audiitorkontrolli vastavalt Eestis aktsepteeritud auditeerimiseeskirjale saavutamaks piisavat kindlust, et aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Audit hõlmas väljavõtetist algdokumentide ja muu tõestusmaterjali, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruande koostamisel esitatud näitajad, kontrollimist. Audit käigus hindasin ka kasutatud raamatupidamisprintsipe. Arvan, et sooritatud audit on minu otsusele piisavaks aluseks.

Kuna läbiviidud audit hõlmas ainult 31.12.2005 lõppenud majandusaasta aruande kontrollimist, siis ei anna ma hinnangut aruandeaasta algbilansi kohta. Auditeerimise käigus ei saanud ma piisavat tõendusmaterjali pikaajaliste finantsinvesteeringute väärtuse kohta, hindamaks nende väärtuse võimaliku allahindluse suurust.

Välja arvatud eelmises lõigus toodud asjaolude võimalike paranduste mõju, olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest, Raamatupidamise Toimkonna väljaantud juhenditest ja heast raamatupidamise tavast lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 31.12.2005 lõppenud majandusaasta finantstulemuseks 310 712 (kolmsada kümme tuhat seitsesada kaksteist) krooni puhaskasumit ja bilansimahuks 243 827 433 (kakssada nelikümmend kolm miljonit kaheksasada kakskümmend seitse tuhat nelisada kolmkümmend kolm) krooni ning konsolideeritud aastaaruanne, mis näitab 31.12.2005 lõppenud majandusaasta finantstulemiseks 1 137 157 (üks miljon ükssada kolmkümmend seitse tuhat ükssada viiskümmend seitse) krooni puhaskasumit ja bilansimahuks 249 414 087 (kakssada nelikümmend üheksa miljonit nelisada neliteist tuhat kaheksakümmend seitse) krooni, kajastavad kõigis olulistes osades õiglaselt AKTSIASELT SAURIX PETROLEUM finantsolukorda ja majandustegevuse tulemit 31. detsembri 2005 seisuga.

Tegemata märkust oma arvamuses, juhin Teie tähelepanu asjaolule, et äriühingu lühiajalised kohustused ületavad äriühingu käibevara.


Sirje Kõrgmaa

Vannutatud audiitor, tunnistus nr. 175

Tallinnas, 08. juunil 2006. aastal

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

30 -06- 2006

Kasumi jaotamise ettepanek

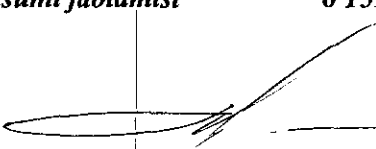
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	7 064 366
Aruandeaasta puhaskasum	1 137 157

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2005:	8 201 523
---	------------------

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:	
Arvata kohustusliku reservfondi	-50 000

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	8 151 523
---	------------------

Alekssei Morozov juhataja

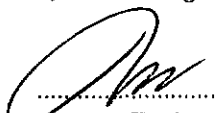

08. JUUNI 2006

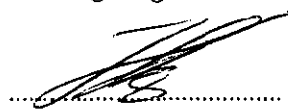
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

As-i SAURIX PETROLEUM juhatus deklareerib oma vastutust 2004/2005. a. Raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ASi SAURIX PETROLEUM finantsseisundid, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) AS SAURIX PETROLEUM on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

.....
Aleksi Morozov
Juhatus liige

.....

Aleksi Tsulets
Nõukogu liige

.....

Aleksandr Nakonetsnoi
Nõukogu liige

.....
Aleksandr Pototski
Nõukogu liige

.....

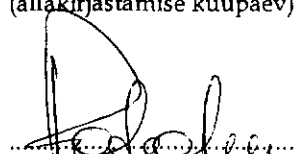
Juhatus liige

.....

08.06.2006
(allakirjastamise kuupäev)

.....
08.06.2006
(allakirjastamise kuupäev)

.....
08.06.2006
(allakirjastamise kuupäev)

.....

08.06.2006
(allakirjastamise kuupäev)