

30-06-2004

29

Arregistri kood	Linn või maakond
10024208	Tallinn

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Riina Iher

1. Jaanuar 2003.a.

31. detsember 2003.a.

Ärimees	AS Kamoil	
Aadress	Roosikrantsi 16-2, Tallinn, 10119	
Tegevjuht	Leonid Palubis	
Telefon	Faks	Mobiiltelefon
6 313 027	6 313 028	

Põhitegevusala	Autokeemia tootmine ja müük
Omavalitsus	Era

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

Stella Zdobnoh
AUDIITOR

Tallinna Linnakohtus
Registriosakond

SISSE TULNUD

Äriregistri kood 10932851

Hansapank konto nr. 221022833209
30.06.2004

Postkast 3056, 10504, Tallinn

Tel.+372 55947882

E-post: stella.zdobnoh@mail.ee

Audiitori järelendusotsus

AS Kamoil aktsionäridele

Olen kontrollinud AS Kamoil 31.12.2003.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on aktsiaseltsi 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.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt ja rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega kooskõlas koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2003. aasta finantstulemuseks 1 316 448 krooni kahjumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2003.a. 13 601 233 krooni, kajastab olulistes osades õigesti ja õiglaselt AS Kamoil majandusaasta finantstulemust, rahavoogusid ja finantsseisundit seisuga 31.12.2003.a.

Tallinn,
29. juuni 2004.a.



Stella Zdobnoh
audiitor

30 -06- 2004

SISUJUHT

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE	3
JUHATUSE DEKLARATSIOON	4
RAAMATUPIDAMISE BILANSS	5
KASUMIARUANNE	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	8
RAHAVOO ARUANNE	9
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	11
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	11
Lisa 2 Neto realiseerimiskäive	14
Lisa 3 Ostjatelt laekumata nõuded	15
Lisa 4 Maksude ettemaksed	15
Lisa 5 Varud	15
Lisa 6 Põhivara	16
Lisa 7 Kapitali- ja kasutusrendid	17
Lisa 8 Võlakohustused	18
Lisa 9 Maksuvõlad	20
Lisa 10 Laenude tagatised ja panditud vara	21
Lisa 11 Tulud ja kulud	22
Lisa 12 Omakapital	23
Lisa 13 Tehingud seotud osapooltega	24
Lisa 14 Lühiajalised nõuded	25
MAJANDUSAASTA KASUMIJOTAMISE ETTEPANEK	26

30-06-2004

TEGEVUSE ARUANNE

AS Kamoil peamiseks tegevusalaks 2003.a. jooksul oli autokeemia toodete tootmine ning hulgi-ja jaemüük.

Tootmishooned asuvad Maardu linnas.

Kliendite arv suurenes enamjaolt Eestis. Uusi kliente on tulnud kui ka välismaal sh Läti, Soome.

Käive

2003.a. oli ettevõtte käive 17395346,00 krooni ehk 40% suurem võrreldes eelmise aastaga. Peamiselt kasvas käive omatodangu ekspordi suurenemise arvelt, kuid suurenes ka kohalik müük (nii omatooted kui ka teised kaubamärgid).

2004.a. planeeritakse käibe kasvu peamiselt keemia materjalide osas. Kavas on keemia materjalide uue terminaali kasutusse võtmine.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2003.a. keskmiselt 20 põhikohaga töötajat ning nende palk oli 2164076,00 krooni.

Nõukogu liikmed palka ei saanud. Juhatuse liikme palk oli 170621,00.- krooni.

Juhatuse liige



Leonid Plaubis

28.06.2004.a.

30 -06- 2004

.....

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Käesolevaga deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitan, et lehekülgedel 4 kuni 25 toodud AS-i Kamoil 2003.a. raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas rahvusvaheliste finantsraamatupidamise standartidega, kajastab ettevõtte finants-seisundit, rahavoogusid ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt.

Arvan, et AS Kamoil on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Juhatuse liige

28.06.2004.a.

AS Kamoil
raamatupidamisbilanss
seisuga 31. Detsember 2003.a.

Tallinna Linnakohus
 Registriosakond
SISSE TULNUD

30-06-2004

Aktiva		Lisa nr.	Perioodi lõpuks	Korrigeeritud seisuga	Perioodi alguseks
Käibevara			31.12.2003	01.01.2003	01.01.2003
1. Raha ja pangakontod			673 382	342 280	342 280
3. Nõuded ostjate vastu					
3.1. Ostjatelt laekumata arved			1 746 322	1 879 973	1 879 973
3.2. Ebatäieliselt laekuvad arved			-19 569		
Kokku:	3		1 726 753	1 879 973	1 879 973
4. Mitmesugused nõuded					
4.4. Muud lühiajalised nõuded			186 304	52 108	52 108
Kokku:	14		186 304	52 108	52 108
5. Viitlaekumised (aruandeperioodi laekumata tulud)					
5.1. Intressid			193	266	266
Kokku:			193	266	266
6. Ettemakstud tulevaste perioodile kulud					
6.1. Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4		591 034	107 949	107 949
6.2. Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud			44 994	48 455	48 455
Kokku:			636 028	156 404	156 404
7. Varud					
7.1. Tooraine ja materjal			2 349 957	1 720 285	1 720 286
7.3. Valmistoodang			1 044 427	1 668 817	1 668 817
7.4. Ostetud kaubad müügiks			830 392	671 547	671 547
7.5. Ettemaksed hankijatele				387	387
Kokku:	5		4 224 776	4 061 036	4 061 038
Käibevara kokku:			7 447 435	6 492 067	6 492 068
Põhivara					
9. Materiaalne põhivara					
9.1. Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)			6 150 876	6 150 876	6 150 876
9.2. Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)			3 454 190	3 506 585	2 825 158
9.3. Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud			1 019 639	835 674	835 674
9.4. Akumuleeritud põhivara kulum (-)			-4 492 121	-3 717 694	-3 608 185
9.5. Lõpetamata ehitus				0	0
Kokku:	6		6 132 584	6 775 441	6 203 523
10. Immateriaalne põhivara					
10.3. Ostetud kontsessioonid, patendid, litsensid			12 313	16 496	16 496
10.4. Ettemaks immateriaalse põhivara eest			8 900		
Kokku:	6		21 213	16 496	16 496
Põhivara kokku:			6 153 797	6 791 937	6 220 019
Aktiva (vara) kokku:			13 601 233	13 284 004	12 712 087

Kohustused	Passiva	Lisa nr.	Perioodi lõpuks	Korrigeeritud seisuga	Perioodi alguseks	Linnakohtu registri osakond
			31.12.2003	31.12.2003	01.01.2003	SISSITULNUD
	Lühiajalised kohustused					30-06-2004

11. Võlakohustused									06- 2004
11.2. Pikaajaliste liisingkohustuste tagasimaksed	7		139 437	130 130					
11.3. Pikaajaliste pangalaenu tagasimaksed	8		613 332						
Kokku:			752 769	130 130					0
13. Võlad hankijatele									
13.1. Hankijatele tasumata arved			2 139 542	575 287					575 287
13.2. Ostjate ettemaksed			1 297						
Kokku:			2 140 839	575 287					575 287
14. Mitmesugused võlad									
14.1. Mitmesugused võlad			3 070						0
Kokku:			3 070	0					0
15. Maksukohustused	9		92 560	50 261					50 261
16. Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)									
16.1. Võlad töövõtjatele			242 222	253 214					253 213
16.3. Intressivõlad			28 124	59 506					59 506
16.4. Muud viitvõlad			54 203	49 995					49 995
Kokku:			324 549	362 715					362 713
Lühiajalised kohustused kokku:			3 313 788	1 118 393					988 261

Pikaajalised kohustused									
19. Pikaajalised võlakohustused									
19.1. Mittekonverteeritavad võlakohustused	8		4 721 003	6 574 391					6 932 233
19.2. Pikaajalised pangalaenud	8		1 431 107						
19.3. Pikaajalised liisingkohustused	7		200 358	339 794					
Kokku:			6 352 468	6 914 185					6 932 233
Pikaajalised kohustused kokku:			6 352 468	6 914 185					6 932 233
Kohustused kokku:			9 666 255	8 032 578					7 920 494

Omakapital

22. Aktsiakapital või osakapital nimiväärtuses			3 100 000	3 100 000					3 100 000
26. Reservid			310 000	310 000					310 000
26.1. Kohustuslik reservkapital			310 000	310 000					310 000
27. Eelmiste perioodi jaotamata kasum			1 841 426	1 588 013					1 588 013
28. Aruandeaasta kasum (- kahjum)			-1 316 448	253 413					-206 421
Omakapital kokku:	10		3 934 978	5 251 426					4 791 592
Passiva (kohustused ja omakapital) kokku:			13 601 233	13 284 004					12 712 087

30-06-2004

KASUMIARUANNE

skeem 2

ÄRITULUD

	Lisa nr.	Aruande aastal 01.01.2003 31.12.2003	Eelmisel aastal 01.01.2002 31.12.2002
	0	1	
1. Realiseerimise netokäive	2	17 395 346	12 642 965
2. Realiseeritud toodete kulu		16 289 103	11 208 639
BRUTOKASUM		1 106 243	1 434 326

ÄRIKULUD

	0	1	
5. Turustuskulud		-1 558 059	-1 072 763
6. Üldhalduskulud		-833 715	-768 339
7. Muud äritulud	11	325 779	106 572
8. Muud ärikulud	11	-310 343	-162 224
ÄRIKASUM		-2 376 337	-1 896 755

9. Finantstulud ja -kulud

	0	1	
9.a. Finantstulud ja -kulud tüttarettevõtete aktsiatelt ja osadelt			
9.b. Finantstulud ja -kulud sidusettevõtete aktsiatelt ja osadelt			
9.c. Finantstulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt			
9.d. Intressikulud		-164 717	-68 218
9.e. Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	11	192 083	-11 790
9.f. Muud finantstulud ja -kulud	11	-73 720	795 850
KOKKU FINANTSTULUD JA -KULUD		-46 354	715 842

KASUM (-KAHJUM)

TULUMAKSUSTAMIST	ENNE	-1 316 448	253 413
-------------------------	------	------------	---------

14. Tulumaks

		0	0
--	--	---	---

ARUANDEAASTA PUHASKASUM

		-1 316 448	253 413
--	--	------------	---------

 7

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

kroonides

30-06-2004

	Aktiikapital	Aazio	Reservikapital	Jaotamata kasum	Kokku
	1	2	3	4	
Saldo 31. Detsember 2001	3 100 000	0	310 000	1588013	4 998 013
Aruandeperioodi puhaskasum			0	-206421	-206 421
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju				459834	459 834
Korrigeeritud saldo	3 100 000	0	310 000	1841426	5 251 426
Saldo 31. Detsember 2002	3 100 000	0	310 000	1841426	5 251 426
Aruandeperioodi puhaskasum			0	-1316448	-1 316 448
Makstud dividendid				0	0
Emiteeritud aktiikapital	0				0
Reservkapitali suurendamine			0		0
Saldo 31. Detsember 2002	3 100 000	0	310 000	524 978	3 934 978

30 -06- 2004

RAHAVOO ARUANNE

	Lisad	2003.a.	2002.a. korrigeeritud	2002.a.
Rahavood äritegevusest				
Aruandeaasta puhaskasum		-1 316 448	253413	-206421
<u>Puhaskasumi korrigeerimised</u>				
- põhivara ja kinnisvarainvesteeringute amortisatsioon	6	841610	936764	827255
- põhivara müügikasum		-10000	-76483	-76483
- finantsvarade ja kohustuste ümerhindamise mõju	8	77714	-357841	
- finantstulu ja -kulu tütarettevõtetest				
- finantstulu ja -kulu sidusettevõtetest				
<u>Puhaskasumi korrigeerimised kokku</u>		909324	502440	750772
<u>Äritegevusega seotud nõuete muutus</u>				
- nõuded ostjate vastu	3	153220	221708	221708
- mitmesugused nõuded, v.a.	14	-134196	-3427	-3427
- viitlaekumised		73	745	745
- ettemakstud tulevaste perioodide kulud	4	-479624	-31276	-31276
- pikaajalised ostjate laekumata arved			0	0
<u>Äritegevusega seotud nõuete muutus kokku</u>		-460527	187750	187750
<u>Varude muutus</u>		-163 740	-357 831	-357 831
<u>Äritegevusega seotud kohustuste muutus</u>				
- ostjate ettemaksed		1297		
- võlgnevus hankijatele		1564255	-278199	-278199
- mitmesugused võlad		3070	-456387	-926311
- maksuvõlad	9	42299	50261	50261
- viitvõlad		-38166	120403	120403
- lühiajalised eraldised				
- pikaajalised võlad hankijatele				
<u>Äritegevusega seotud kohustuste muutus kokku</u>		1572755	-563922	-1033846
Kokku rahavood äritegevusest		948 488	-734 003	-1 203 927
Rahavood investeerimistegevusest				
Põhivara ja kinnisvarainvesteeringute soetus	6	-203470	-955819	-274392
Põhivara müük		10 000	76483	76483
Lühiajaliste aktsiate müük				
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse				
Tütar- ja sidusettevõtete müük				
Muude finantsinvesteeringute soetus				
Antud laenud				
Antud laenude tagasimaksed			601918	601918
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-193470	-277418	404009
Rahavood finantseerimistegevusest				
Saadud laenud	8	3 590 693	485207	485207
Laenude tagasimaksed	8	-3 477 356	-2323315	-2323315
Arvelduskrediidi muutus				
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	7	-130129		

30 -06- 2004

Osakapitali suurenemine
Makstud dividendid

Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-16 792	-1.838.108.....	-1.838.108.....
Rahavood kokku	331 102	-2 093 676	-2 093 675
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	342 280	2435956	2435956
Raha ja raha ekvivalentide muutus	331102	-2093676	-2093676
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	673 382	342 280	342 280

30-06-2004

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

AS-i Kamoil 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esmakordselt koostatud kooskõlas rahvusvaheliste finantsraamatupidamise standarditega. Selle mõju bilansi algsaldole ei ole kindlalt määratav ning võrdlusinformatsiooni esitamine ei oma tähtsust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestusprintsiibid ja hindamiselused

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, millela 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 kaalatu keskmise omahinda meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses miinus akumuliseeritud kulum ja allahindlused. Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 3 000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3 000 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.

/

30 -06- 2004

Maa	0%
Ehitised ja rajatised	5 %
Masinad ja seadmed	10-40 %
Transpordivahendid	10-20 %
Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	10-40 %

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 maksmisega kaasnev tulumaks vastavalt rahvusvaheliste finantsraamatupidamise standartidele eelmiste perioodide jaotamata kasumi summa vähenemisena

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. Arvestatud ja tasutud intresse kajastatakse äritegevusest rahavoogudes, arvestatud ja tasutud dividende kajastatakse finantseerimisest rahavoogudes.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kasutusrendina kajastatakse rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minema.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kapitalirendina.

30 -06- 2004

Tulude ja kulude kajastamine

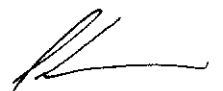
Üldjuhul kajastatakse tulud ja kulud kasumiaruandes eraldi, neid omavahel saldeerimata. Teatud juhtudel on kajastamine netosummana õigustatud, kuna see annab tõepärasemalt edasi tehingute sisu. Kasumiaruandes 2003 koostamisel olid saldeeritud ja kajastatud netosummana järgmised tulud ja kulud:

- a) kasumeid/kahjumeid valuutakursimuutustest;
- b) muud finantstulud- ja kulud;

Korrigeeritud Kasumiaruandes 2002 koostamisel olid saldeeritud ja kajastatud netosummana järgmised tulud ja kulud:

- c) kasumeid/kahjumeid valuutakursimuutustest;
- d) muud finantstulud- ja kulud;

Saldeeritud ja netosummana kasumiaruandes kajastatud tulude ja kulude summad näidatud Lisas 11.



Lisa 2 Neto realiseerimiskäive
kroonides

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

Geograafilised piirkonnad	2003.a.	2002.a.
Eesti	10845262	9478682
Ukraina		394784
Läti	740564	1026451
Leedu		197361
Soome	5621515	1483449
Teised välisriigid	188005	62238
Kokku	17395346	12642965

	2003.a.	2002.a.
Tegevusalad		
Omatoodete müük	14910298	11063529
Ostukaupade müük	1845875	1238316
Teenused	12039	68274
Materjalide müük	627135	272846
Kokku	17395346	12642965

Lisa 3 **Ostjatelt laekumata nõuded**
kroonides

2003.a. Kanti kuludesse ebatõenäoliselt laekuvaid arveid summas 19568,78 krooni.

Lisa 4 **Maksude ettemaksed**
kroonides

Maksuliik	31.12.03	31.12.02
Käibemaks	590923,6	92518,93
Maamaks	110,06	162,06
Töötuskindlustus		376
Ettemakstud impordikäibemaks		12342
Ettevõtte tulumaks		2549,82
Maksude ettemaksed kokku	591033,6	107948,8

Maksuvõlgade osas vaata lisa 9

Lisa 5 **Varud**
kroonides

Valmistoodangu ja edasimüügiks ostetud kauba laos 2003 aasta jooksul toimunud inventuuride alusel oli avastatud 48258,30 krooni väärtuses kasutamiskõlbatuid valmistoodangu ja 10267,90 krooni väärtuses kaupu. (2002.a. Valmistoodang 51567,08 krooni ja kaup 57174,46 krooni)



PÕHIVARA

2002 aasta (soetusmaksumuses, EEK)

Materiaalse ja immateriaalse põhivara liigid	Aasta algul	Sissetulek		Väljaminek		Aasta lõpul	Arvestatud kulum	Akkumuleeritud kulum
		kokku	sh ostetud	kokku	sh müüdud			
1 Materiaalne põhivara	9855536	1 622 245		303 220		10 493 134	933 331	3 717 694
1.1. Maa ja ehitised	6150876			0	0	6 150 876	303 012	1 122 736
1.2. Masinad ja seadmed	3016578	793 227		303 220	191 420	3 506 585	518 140	2 188 999
s.h.kapitaliraendi korral		681 427				681 427		105 630
1.3. Inventar	688083	147 592				835 674	112 179	405 959
1.4. Lõpetamata ehitus	0	0	0	0	0	0		
2 Immateriaalne põhivara	4929,25	15 000	15 000	3 433		16 496		
Kokku	9860465,25	1 637 245	15 000	306 653	191 420	10 509 631		3 717 694

PÕHIVARA

2003 aasta (soetusmaksumuses, EEK)

Materiaalse ja immateriaalse põhivara liigid	Aasta algul	Sissetulek		Väljaminek		Aasta lõpul	Arvestatud kulum	Akkumuleeritud kulum
		kokku	sh ostetud	kokku	sh müüdud			
1 Materiaalne põhivara	10478811	194 570		63 000		10 624 704	837 427	4 492 121
1.1. Maa ja ehitised	6150876			0	0	6 150 876	303 012	1 425 748
1.2. Masinad ja seadmed	3506585	10 605	10 605	63 000	63 000	3 454 190	428 337	2 554 336
s.h.kapitaliraendi korral						0		
1.3. Inventar	835674	183 965	183 965			1 019 638	106 078	512 037
1.4. Lõpetamata ehitus	0	0	0	0	0	0		
2 Immateriaalne põhivara	16496					21 213		4 183
s.h. ettemaks põhivara eest		8 900	8 900					
Kokku	10495307	8 900	8 900	63 000	63 000	10 645 917		4 492 121

Lisa 7 Kapitali- ja kasutrendid
kroonides

30-06-2004

Kapitalirendile võetud varud

	Masinad ja seadmed
31.12.02 kapitalirendile võetud varade soetusmaksumus	667104
31.12.02 kapitalirendile võetud varade kulum	105630
31.12.02 kapitalirendile võetud varade jääkmaksumus	561474
2003.a. kapitalirendile võetud varade soetusmaksumus	0

Kapitalirendi kohustus	31.12.03	31.12.02
Kapitalirendi kohustused	336252	461977
s.h.maksetähtaega		
kuni 1 aasta	136702	125725
1-5 aastat	199550	336252
	2003.a.	2002.a.
Intressimäära vahemik	5,5-8,3%	5,5-8,3%
Aruandeperioodi intressikulud	33854	24764

Kasutusrent

2003.a. tasus AS Kamoil kasutusrendimakseid kokku 176923,20 krooni (2002.a. 191648,35 krooni)



Lisa 8 (1)**Võlakohutused**

kroonides

Laenuandja	Laenu summa 31.12.03	%	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa	Kohustuse lõpliku kustutamise aasta
Kalingur AS	3976222,33	1,00%		3976222,33	31.12.05
Kalingur AS	744781,00	1,00%		744781,00	31.12.05
Hansapank	2044438,88	6,14%	613332,33	1431106,56	07.04.07

Kokku	6765442,21		613332,33	6152109,89	
--------------	-------------------	--	------------------	-------------------	--

Liisingkohustused	Summa 31.12.03	%	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa	Kustutamise aasta
Evison Grupp OÜ (vt. Lisa 7)	336251,9	5,5-8,3	136701,74	199550,16	2005-2006

Kokku võlakohutused	7101694,11		750034,07	6351660,05	
----------------------------	-------------------	--	------------------	-------------------	--

30 -06- 2004

Lisa 8 (2)

Seoses majandusaruande 2003 koostamisega lähtuvalt rahvusvahelistest finantsaruandluse standarditest korrigeerida kõik raamatupidamises kajastatud laenu summad vastavalt nende õiglase väärtusega. Valitud sisemine intressimäär on 4%.

1. Laenuleping 03/2003 KA-KAM, 28.07.2003 (Kalingur AS)

Väljaantud Laenu summa	1290698,50 krooni
Lepinguline intress	1%
Laenu jääk seisuga 31.12.2003	789529,47 krooni

Diskonteerimise tulemuseks:

Seisuga 31.12.2003 laenu õiglane väärtus 744781,00 krooni

Kuulub korrigeerimisele seisuga 31.12.2003 pikaajalise kohustuse vähenemisel ja finantskuludes kajastamisel 57847,98 krooni.

Seisuga 31.12.2003 kuulub kajastamisel finantskuludes ja pikaajalise kohustuses amortiseerunud summa 13099,51 krooni.

2. Laenuleping 22.03.2000 (Kalingur AS)

Väljaantud Laenu summa	5000000,00 krooni
Lepinguline intress	
perioodil 20.03.2000-31.12.2001	0%
Lepinguline intress	
Perioodil 01.01.2002-31.12.2005	1%
Laenu jääk seisuga 31.12.2002	4309489,28 krooni
Laenu jääk seisuga 31.12.2003	4211601,63 krooni

Diskonteerimise tulemuseks:

Seisuga 31.12.2002 laenu õiglane väärtus 3951647,37 krooni

Kuulub korrigeerimisele seisuga 31.12.2002 pikaajalise kohustuse vähenemisel ja finantskuludes kajastamisel 640927,19 krooni.

Seisuga 31.12.2002 kuulub kajastamisel finantskuludes ja pikaajalise kohustuses amortiseerunud summa 283085,28 krooni.

Seisuga 31.12.2003 laenu õiglane väärtus 3976222,33 krooni

Seisuga 31.12.2003 kuulub kajastamisel finantskuludes ja pikaajalise kohustuses amortiseerunud summa 122462,61 krooni.

Lisa 9 Maksuvõlad

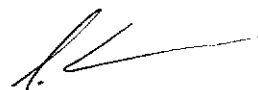
Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30-06-2004

Maksuvõla jääk maksuliikide lõikes

Maksuliik	Jääk	
	31.12.03	31.12.02
1 Üksikisiku tulumaks	34 800	18 584
2 Käibemaks	0	0
3 Sotsiaalmaks	53 301	31 677
4 Töötuskindlustusmaks	2 329	0
5 Ettevõtte tulumaks	1 355	0
6 Maamaks	0	0
7 Tollimaks 18%	0	0
8 Kogumispensionimaks	775	0
KOKKU	92 560	50 261

Maksude ettemaksete osas vaata Lisa 4

Ettevõtte arvestas 2003.a. tulumaksu summas 376787,00 krooni ja maksis summas 356666,00 krooni,
(2002.a. Vastavalt 359212,00 krooni ja 34123,00 krooni)



Lisa 10 Laenude tagatised ja panditud vara
kroonides

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TUJNUD

30-06-2004

LAENUTAGATIS JA PANDITUD VARA

Tagatiseks antud vara nimetus	Tagatise summa
Tosoolitsehh, Lao 14/3 Maardu, Hüpoteek 1 jrk, Hansapangale	715000
Kokku	715000



Lisa 11 Tulud ja kulud

Kasumiaruandes 2003 olid saldeeritud ja netosummana kajastatud järgmised summad:

Kasumiaruande kirjed	Kirjete summa	Saldeerimata äritulud/kulud					
		valuutakursi kasum	muut-st	valuutakursi kahjum	muut-st	muud äritulud	muud ärikulud
Muud äritulud	325779					325779	
Muud ärikulud	-310343		54767		-275554		-89556

Kasumiaruande kirjed	Kirjete summa	Saldeerimata finantstulud/kulud						
		valuutakursi kasum	muut-st	valuutakursi kahjum	muut-st	muud finantstulud	muud finantskulud	intressikulud
Intressikulud	-164717							-164717
Kasum(kahjum) valuutakursi muutustest	192083		214775		-22692			
Muus finantstulud ja-kulud	-73720					61842	-135562	

Kasumiaruandes 2002 olid saldeeritud ja netosummana kajastatud järgmised summad:

Kasumiaruande kirjed	Kirjete summa	Saldeerimata äritulud/kulud					
		valuutakursi kasum	muut-st	valuutakursi kahjum	muut-st	muud äritulud	muud ärikulud
Muud äritulud	106572					106572	
Muud ärikulud	-162224		76221		-166050		-72395

Kasumiaruande kirjed	Kirjete summa	Saldeerimata finantstulud/kulud						
		valuutakursi kasum	muut-st	valuutakursi kahjum	muut-st	muud finantstulud	muud finantskulud	intressikulud
Intressikulud	-68218							-68218
Kasum(kahjum) valuutakursi muutustest	-11790		2345		-14135			
Muus finantstulud ja-kulud	795850					1078935	-283085	

Leitud laenukohtus
Registristaotluse
SISSE TULNUD
3 0 -06- 2004

Lisa 12 Omakapital

kroonides

Maailma Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30-06-2004

Seisuga 31.12.2003 koosneb AS Kamoil aktsiakapital 6200 aktsiatest nimiväärtusega 500,00 krooni.
Põhikirja kohaselt maksimaalselt lubatud osakapitali suurus on 4 000 000,00 krooni.

2003 aasta jooksul aktsiakapitali suurus ei ole muutunud, dividende ei ole maksnud.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2003 moodustab 524978,00 krooni.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 388 450,00 krooni.



Lisa 13 Tehingud seotud osapooltega
 kroonides

AS Kamoil on ostnud ja müünud kaupu ja teenuseid, on võtnud laenu järgmiselt(-le) seotud osapooltelt(-le):

Müügid	2003.a.	2002.a.
Roksant AS	1416	12700
Oiliken Bunkering AS	1342	24272
Paul Kinnisvara OÜ	0	7205

Ostud	2003.a.	2002.a.
Paul Kinnisvara OÜ	203073	236515
Oiliken Bunkering AS	41706	45787
Roksant AS	0	6136

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

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.03	31.12.02
Pikaajalised võlad		
Kalingur AS - laen	4721003	5851647

Lühiajalised võlad

Paul Linnisvara OÜ - kaupade ja teenuste eest	0	18122
Oiliken Bunkering AS - kaupade ja teenuste eest	8570	0
Roksant AS - kaupade ja teenuste eest	0	0
Kalingur AS - kaupade ja teenuste eest	0	0

Lühiajalised nõuded

Paul Linnisvara OÜ - kaupade ja teenuste eest	0	18122
Oiliken Bunkering AS - kaupade ja teenuste eest	8570	0
Roksant AS - kaupade ja teenuste eest	0	0
Kalingur AS - kaupade ja teenuste eest	0	0

Seotud osapooltelt saadud laenude osas vt.Lisa 8

30-06-2004

Lisa 14 Lühiajalised nõuded
kroonides

	2003.a.		2002.a.	
	summa	intressimäär	summa	intressimäär
Tollimaaklerile ettemakstud				
käibemaks impordilt	146432		12106	
Lühiajaline laen 1	14928	4%		
Lühiajaline laen 2	4474	*	4428	*
Lühiajaline laen 3	17065	**	27528	**
Lühiajaline laen 4			8046	4%
Nõude arvuandevatele isikutele	3405			
Kokku	186304		52108	

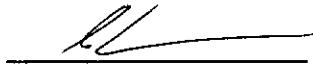
* - intress ei ole arvestatud, nõue on esitaud kohtusse

** - intress ei ole arvestatud kuna intressi saamine ebatõenäoline

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum:	1841426 krooni
* 2003.a. Aruandeaasta kahjum	-1316448 krooni
Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	-1316448 krooni
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	524978 krooni

Juhatuse liige



30-06-2004

AKTSIASELTSI JUHATUSE KÕIK LIHKMED

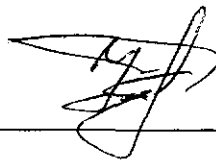
Leonid Palubis



28.06.2004.a.

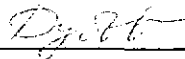
AKTSIASELTSI NÕUKOGU KÕIK LIHKMED

Jüri Monogarov



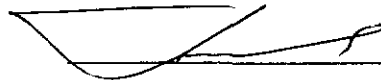
28.06.2004.

Marina Dubova



28.06.2004.

Pavel Anissimos



28.06.2004

30 -06- 2004

AS KAMOIL AKTSIONÄRIDE NIMEKIRI

1. Paul Kinnisvara OÜ, reg. nr. 10701063, 25.5 % aktsiaid, s.t. 1581 aktsiat nominaaliga 500.-EEK/aktsia.
2. Pavel Anissimov, isikukood 35908190344, 25.5% aktsiaid s.t. 1581 aktsiat nominaaliga 500.-EEK/aktsia.
3. Mihhail Demidov, sünd. 24.11.1955.a., Venemaa, 25% aktsiaid s.t. 1550 aktsiat nominaaliga 500.-EEK/aktsia.
4. Gennadi Ignatjev, sünd. 18.09.1955.a., Venemaa, 24% aktsiaid s.t. 1488 aktsiat nominaaliga 500.-EEK/aktsia.