


Marju Maakohus
Registriosakond
KONTROLLITUD
SISSE TULNUD
11-07-2006

13

MAJANDUSAASTA ARUANNE

OÜ PETROIL TLM

Majandusaasta algus:
Majandusaasta lõpp:

01.01.2005
31.12.2005

Registrikood:

10425746

Aadress:

Fosforiidi 8
74114, Maardu
Eesti Vabariik

Telefon:
Faks:

372 6 006 219
372 6 006 220

E-mail:

petroil@hot.ee

Põhitegevusalad:

- tolliladude ja terminalide pidamine;
- tollideklaranditeenused;
- vedelkütuse ladustamine;
- operaatoriteenused raudteel



SISUJUHT**SISSE TULNUD**

11-07-2006

TEGEVUSARUANNE	3
TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON	4
RAAMATUPIDAMISE BILANSS	5
KASUMIARUANNE	5
RAHAVOO ARUANNE	6
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	6
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	6
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud põhiliste arvestuspõhimõtete kirjeldus	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Muud lühiajalised nõuded	9
Lisa 6 Omakapital	9
Lisa 7 Muud tegevuskulud	9
Lisa 8 Muud ärikulud	10
Lisa 9 Finantstulud ja kulud	10
Lisa 10 Tehingud seotud osapooltega	10
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK	11
OSAÜHINGU JUHATUSE KÕIK LIIKMED	11



TEGEVUSARUANNE

2005. aastal OÜ-l Petroil TLM aktiivset tegevust ei olnud. Peamisteks ja ainsateks sissetulekuteks olid väljaantud laenudelt saadud intressid.

31.12.2005.a lõppenud majandusaastal sai OÜ Petroil TLM kasumit summas 216 8340 krooni. Seisuga 31.12.2005 on OÜ Petroil TLM omakapital 5 140 087 krooni.

Müügitulu

2005.aastal müügitulu ei olnud.

Investeeringud

2005.aastal investeeringuid ei tehtud.

Töötajad

2005.aastal ei olnud OÜ-l Petroil TLM töötajaid. Juhatuses koosnes kolmest liikmest, kes tasu ei saanud.



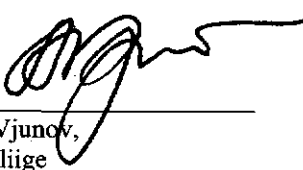
TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON

OÜ Petroil TLM juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud 31.12.2005.a lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 10. OÜ Petroil TLM juhatus deklareerib oma vastutust nimetatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- 1) 31.12.2005.a lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2) 31.12.2005.a lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Petroil TLM finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) OÜ Petroil TLM on jätkuvalt tegutsev.

Vladimir Kats,
juhatuse liige

09. juuni 2006.a



Aleksei Vjunov,
juhatuse liige

09. juuni 2006.a

Mihhail Glotov,
juhatuse liige

09. juuni 2006.a



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

SISSE TULNUD

BILANSS

11 -07- 2006

VARAD	Lisa nr	31.12.2005.a	31.12.2004.a
Käibevara			
Raha	2	1 585 479	1 335 128
Nõuded ja ettemaksed			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>	3	0	1 101
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	4	2526	1
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>	5	3 554 409	3 587 750
Kokku		3 556 935	3 588 852
Käibevara kokku		5 142 414	4 923 980
VARAD KOKKU		5 142 414	4 923 980

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL	Lisa nr	31.12.2005.a	31.12.2004.a
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed			
<i>Maksuvõlad</i>	4	2 094	0
<i>Muud võlad</i>		233	233
Kokku		2 327	233
Lühiajalised kohustused kokku		2 327	233
KOHUSTUSED KOKKU		2 327	233
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6	1 000 000	1 000 000
Kohustuslik reservkapital		100 000	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		3 823 747	4 370 689
Aruandeaasta kasum (kahjum)		216 340	-546 942
OMAKAPITAL KOKKU	6	5 140 087	4 923 747
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		5 142 414	4 923 980

KASUMIARUANNE

Skeem 1

	Lisa nr	2005.a	2004.a
Müügitulu		0	122
Muud tegevuskulud	7	-5 301	-137 792
Põhivara kulum ja väärtuse langus		0	-20 132
Muud ärikulud	8	0	-3
Äri kasum (-kahjum)		-5 301	-157 805
Finantstulud ja -kulud			
intressikulud		0	-980 970
muud finantstulud ja -kulud		221 641	591 833
Kokku finantstulud ja -kulud	9	221 641	-389 137
Aruandeaasta kasum (kahjum)		216 340	-546 942

RAHAVOO ARUANNE

	Lisad	2005.a	2004.a
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		216 340	-546 942
Põhivara kulum ja väärtuse langus		0	20 132
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		31 917	251 129
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		2 094	125 222
Kokku rahavood äritegevusest		250 351	-150 459
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud		0	-593 621
Antud laenude tagasimaksed		0	586 500
Kokku rahavood investeerimistegevusest		0	-7 121
Rahavood kokku		250 351	-157 580
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		1 335 128	1 492 708
Raha ja raha ekvivalentide muutus		250 351	-157 580
Valuutakursside muutuste mõju			
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		1 585 479	1 335 128

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31. detsembril 2003	1 000 000	97 654	4 373 035	5 470 689
Reservkapitali suurendamine		2 346	-2 346	0
Aruandeperioodi kahjum			-546 942	-546 942
Saldo 31. detsembril 2004	1 000 000	100 000	3 823 747	4 923 747
Aruandeperioodi puhaskasum			216 340	216 340
Saldo 31. detsembril 2005	1 000 000	100 000	4 040 087	5 140 087

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud põhiliste arvestuspõhimõtete kirjeldus

OÜ-gu Petroil TLM 31.12.2005.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid (edaspidi ka *toimkonna juhendid*)

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti (täis)kroonides.

Finantsvarad ja -kohustused

Finantsvara on vara, mis on:

(a) raha;
(b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);

(c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);

(d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).
Finantskohustus on lepinguline kohustus:

(a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
(b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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.

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 (2005.a 24/76 netodividendina väljamakstud summalt, 2006.a 23/77 netodividendina väljamakstud summalt). 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 2004.a kajastatakse dividendide maksmisega kaasnev tulumaks vastavalt 01.01.2003.a 1 -07- 2006 kehtima hakanud Raamatupidamise Toimkonna juhendite soovitudele 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.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanDES kajastatakse raamatupidamiskohustuslase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudmeetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruanDES kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides)

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid 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.

Lisa 2 Raha

	31.12.2005.a	31.12.2004.a
Raha kassas	815 316	815 319
Raha pangas	770 163	519 809
sh Eesti kroonid	770 163	519 809
Raha kokku	1 585 479	1 335 128

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2005.a	31.12.2004.a
Nõuded ostjate vastu	1 281 154	1 281 154
sh Eesti kroonides	1 281 154	1 281 154
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded ostjate vastu	-1 281 154	-1 280 053
Nõuded ostjate vastu kokku	0	1101

	31.12.2005.a	31.12.2004.a
Nõuded ostjate vastu	1 281 154	1 281 154
sh oma teenused	1 180 690	1 180 690

tollimaksude eest	100 464	100 464
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded ostjate vastu	-1 281 154	-1 280 053
Nõuded ostjate vastu kokku	0	1 101

SISSE TULNUD

11-07-2006

Informatsioon ebatõenäoliste nõuete kohta:

	2005.a.	2004.a.
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded ostjate vastu perioodi alguses	-1 280 053	-1 280 053
Eelnevatel perioodidel kuluna kajastatud nõuete laekumine	0	0
Perioodi jooksul lootusetuteks tunnistatud nõuded ostjate vastu	0	0
Perioodi jooksul ostjate vastaste nõuete ebatõenäoliseks laekuvateks tunnistamise tõttu tekkinud kulud	-1 101	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded ostjate vastu perioodi lõpus	-1 281 154	-1 280 053

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

	31.12.2005.a		31.12.2004.a	
Maksuliik	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	0	2 094	1	0
Ettevõtte tulumaks	2526	0	0	0
Kokku	2526	2 094	1	0

Intressikohustusi ei ole.

2004.aastal ja 2005.aastal dividendide tulumakse ei arvestatud ega tasutud.

Lisa 5 Muud lühiajalised nõuded

	31.12.2005.a	31.12.2004.a
Nõuded emaeetevõtte ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu (lisa 10)	3 438 344	3 486 485
Nõuded laenu vastu	100 000	100 000
Intressinõuded	8 065	1 265
Trahvi tagasinõue	8 000	0
Kokku	3 554 409	3 587 750

Käesolevas lisas kajastatud nõuded töötajate vastu on arveldused aruandvate isikutega.

Lisa 6 Omakapital

Seisuga 31.12.2005 koosneb OÜ Petroil TLM osakapital kolmest osast nimiväärtustega 725 000 EEK, 250 000 EEK ja 25 000 EEK.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2005 moodustab 4 040 087 EEK.

Lisa 7 Muud tegevuskulud

Muude tegevuskuludena on kasumiaruandes kajastatud need aruandeperioodi kulud, mis ei ole kajastatud ühelgi teisel kasumiaruande kirjel.

11 -07- 2006

Lisa 8 Muud ärikulud

	2005.a.	2004.a.
Ettevõtlusega mitteseotud kulud	0	3
Muud ärikulud kokku	0	3

Lisa 9 Finantstulud ja kulud

	31.12.2005.a	31.12.2004.a
Intressikulud	0	-980 970
Teistelt kontserni liikmetelt saadud intressid (lisa 10)	214 484	613 493
Muu finantstulud ja kulud	7 157	-21 660
Finantstulud ja kulud kokku	221 641	-389 137

Lisa 10 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Petroil TLM on ostnud ja müünud kaupu ja teenuseid järgmistelt(-le) seotud osapooltelt(-le):

	kroonides	
Müügid	2005.a.	2004.a.
AS Petkam (emaettevõtte) – laenu intress	0	921
OÜ Petroil PVTk (kontserni ettevõtte) – laenu intress	214 484	613 493
OÜ Petroil PVTk (kontserni ettevõtte) – teenused	0	122

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

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2005	31.12.2004
Lühiajalised nõuded		
OÜ Petroil PVTk (kontserni ettevõtte) – laen	3 424 615	3 424 615
OÜ Petroil PVTk (kontserni ettevõtte) – laenu intress	13 729	61 870
Kokku	3 438 344	3 486 485

11-07-2006

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum: 3 823 747 krooni

- 2005.a. aruandeaasta kasum 216 340 krooni
- Reservkapitali moodustamiseks 0 krooni
- Dividendide maksmine 0 krooni

Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse 0 krooni

Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist 4 040 087 krooni

Juhatuse liige

09.06.2006

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

Vladimir Kats,
juhatuse liige

09. juuni 2006.a

Aleksei Vjunov,
juhatuse liige

09. juuni 2006.a

Mihhail Glotov,
juhatuse liige

09. juuni 2006.a

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
11-07-2006

OSANIKE NIMEKIRI

seisuga 09.06.2006.a.

AS PETKAM	reg.nr.10175367	Maardu	72,5 %
Aleksei Vjunov	i.k. 36212200319	Tallinn	25,0 %
Vladimir Matrossov	i.k. 35711030271	Tallinn	2,5 %



11-07-2006

OÜ Petroil TLM osanikele

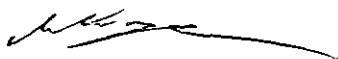
Audiitori järeldusotsus

Olen kontrollinud OÜ Petroil TLM 31.12.2005.a lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on osaühingu 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 aruandes esitatud näitajad. Minu audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et minu audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt ja Eesti hea raamatupidamistavaga kooskõlas koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab lõppenud majandusaasta finantstulemuseks 216 340 krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2005.a 5 142 414 krooni, kajastab olulistes osades õigesti ja õiglaselt OÜ Petroil TLM majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid ning finantsseisundit seisuga 31.12.2005.a.

Tallinn,
30. juuni 2006.a



Marina Kaplan
audiitor