KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

PAUL KINNISVARA OÜ

Majandusaasta algus:	01.01.2004
Majandusaasta lõpp:	31.12.2004
Registrikood:	10701063
Aadress:	Roosikrantsi tn 16-1 10119, Tallinn Eesti Vabariik
Telefon:	37 263 141 83
Faks:	37 263 141 84
E-mail:	staskam@hot.ee
Põhitegevusalad:	-kinnisvara arendamine; -investeeringud kinnisvarasse.
Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi:	- osanike nimekiri

OÜ Paul Kinnisvara osanikele

Audiitori järeldusotsus

Olen kontrollinud OÜ Paul Kinnisvara 31.12.2004.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamine on osaühingu juhatuse kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Tahaks pöörata tähelepanu asjaolule, et ma ei avalda oma arvamust bilansijääkide kohta auditeeritava perioodi alguse seisuga. Auditeerides raamatupidamise aastaaruannet toetun ma audiitor Stella Zdobnõhi arvamusele auditeeritava perioodi alguse bilansijääkide 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.

Tahaks pöörata tähelepanu asjaolule, et OÜ-le Paul Kinnisvara kuulub 50% OÜ-gu Avonent Invest osadest ning OÜ-gu Avonent Invest 2004.a. raamatupidamise aastaaruanne ei vaja seaduse kohaselt auditi. Seetõttu on pikaajalised finantsinvesteeringud nimetatud osaühingusse kajastatud kapitaliosaluse meetodil nende auditeerimata raamatupidamise aastaaruannete alusel.

Arvestades ülalnimetatut, olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt ja rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega kooskõlas koostatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab lõppenud majandusaasta finantstulemuseks 2 601 897 krooni kasumit ja bilansi mahuks seisuga 31.12.2004.a. 63 999 041 krooni, kajastab olulistes osades õigesti ja õiglaselt OÜ Paul Kinnisvara kontserni majandusaasta kasumit, rahavoogusid ja finantsseisundit seisuga 31.12.2004.a.

Tallinn,
14. mai 2005.a.

Marina Kaplan
audiitor

SISUJUHT

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

Paul Kinnisvara OÜ alustas majandustegevuse 30.08.2000 ning ta kanti äriregistrisse 15.septembril 2000.a.
Paul Kinnisvara OÜ konsolideerimisgruppi (edaspidi Kontsern) kuulub firma Oiliken Bunkering AS.
Sidusettevõtete hulka kuuluvad AS Kamoil ja Avonent Invest OÜ.
Paul Kinnisvara OÜ (edaspidi ka Emafirma) omab 98% Oiliken Bunkering AS (edaspidi ka Tütarfirma) aktsiatest, 50% Avonent Invest OÜ osakapitalist ning 25.5% AS Kamoil aktsiatest.

Kontserni majandustegevusele ja –tulemustele avaldasid 2004.a. olulist mõju järgmised asjaolud:

- kütuse hinna ootamatu ja hüppeline kasv maailmaturul, mistõttu osa tütarettevõtte Oiliken Bunkering AS püsikliente leidsid odavamaid võimalusi Venemaa turult
- ameerika dollari järjepidev nõrgenemine maailma valuutaturul;
- sidusettevõtete võrreldes aastaga 2003. edukam majandustegevus;
- Maardus, aadressil Lao 12 keemiaterminali kasutusele võtmine ja rendile andmine
- Mitme kinnisvaraarendusprojekti jätkamine sh Maardus, Lao12 puidutöötlemistsehhi renoveerimine, Naissaarel Ropsi kinnistul puhkekompleksi ehitamine, Kuressaares Lossi-hotelli omandiõiguse üleminek sidusettevõttele Avonent Invest OÜ ning hotelli renoveerimistööde finantseerimine.

Käive
2004.a. oli kontserni käive 203,11 miljn krooni ehk 17% suurem võrreldes eelmise aastaga. Peamiselt suurenes käive tütarettevõtte ekspordi ja emafirma renditulu kasvu arvelt. Kauba ja teenuste sortiment ei ole võrreldes eelmise aastaga muutunud. 2004.a. planeeritakse käibe kasvu ca 10% ja seda peamiselt ekspordi ja kinnisvara müügi osas.

Investeeringud
2003.a. investeeris kontsern põhivaradesse 6,75 miljn. krooni sh. kinnisvarasse 4,52 miljn ning masina- ja seadmetesse 2,04 miljn. krooni.
2004.a. investeeriti põhivarasse 6,01 miljn.krooni s.h. kapitalirendiga soetatud vara üldsumma 2,73 miljn. krooni, kinnisvarainvesteeringud 1,24 miljn. ning lõpetamata ehitus 1,30 miljn krooni.
2005.a. planeeritakse investreerida tütarettevõtte tankerite kapitaalremonti ligi 1,5 miljn, kinnisvaraprojektidesse 2,5 miljn. ning muude põhivaradesse ligi 0,3 mlj. krooni.

Töötajad
Kontsernis töötas 2004.a. keskmiselt 52 põhikohaga töötajat ning 2004.a. palgakulu (s.h. hüvitised töötajatele) oli 5,09 miljn. krooni. Aastal 2003.a. töötasid kontsernis keskmiselt 50 põhikohaga töötajat ning kogu 2003.a. palgakulu (s.h. hüvitised töötajatele) oli 5,04 miljn. krooni
Paul Kinnisvara OÜ juhatus koosneb 2 liikmest, nõukogu ei ole moodustatud. Paul Kinnisvara OÜ ei oma palgalisi töötajaid ning. juhatuse liikmed ei ole palka saanud. Tütarettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest. 2004.a. oli juhatuse liikme palk kokku 350,3 tuhat krooni.

Bilansijärgsed sündmused

10.02.2005 kehtestati detailplaneering Paul Kinnisvara OÜ omandis olevale kinnistule Luige tn 3, Tallinn ning 31.03.2005 toimus kinnistu müügitehing, mille tulemusel saab Paul Kinnisvara OÜ rahalise kompensatsiooni ning kinnistu Kose tee 94 Tallinn omanikuks. Tehingu tulemusel on kustutatud kinnistule Luige tn 3 Eesti Ühispanga kasuks seatud hüpoteek ning laenukohustus Eesti Ühispanga ees.

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Käesolevaga deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitan, et lehekülgedel 3 kuni 17 toodud Paul Kinnisvara OÜ 2004.a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, kajastab kontserni finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt.

Arvan, et Paul Kinnisvara OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatuse liige

31.03.2005.a.

PAUL KINNISVARA OÜ konsolideeritud raamatupidamisbilanss seisuga 31.detsembril 2004.a. (EEK)

Aktiv	Rea nr.	Paul Kinnisvara 31.12.2004	Paul Kinnisvara 31.12.2003	märkus	Konsolideeritud 31.12.2004	Konsolideeritud 31.12.2003
Käibevara						
1. Raha ja pangakontod	010	258 796	144 318		3 398 719	3 691 997
3. Nõuded ostjate vastu				lisa 2,3.		
3.1. Ostjatelt laekumata arved		108 673	66 492		19 822 989	17 779 240
3.3. Ebatõenäoliselt laekuvad arved (-)		0	0		-676 990	-700 000
Kokku:	030	108 673	66 492		19 145 999	17 079 240
4. Mitmesugused nõuded						
4.1. Nõuded tütar- ja emaettevõtetele		0	2 107 545		0	0
4.4. Muud lühiajalised nõuded		673 622	583 383		673 622	769 527
Kokku:	040	673 622	2 690 928		673 622	769 527
5. Viitlaekumised						
5.1. Intressid		239 173	213 289		33 914	5 251
Kokku:	050	239 173	213 289		33 914	5 251
6. Ettemakstud tulevaste perioodile kulud						
6.1. Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		81 733	97 848	lisa 4.	159 895	549 377
6.2. Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		70 188	1 759		255 426	161 344
Kokku:	060	151 920	99 606		415 320	710 720
7. Varud				lisa 5.		
7.4. Ostetud kaubad müügiks			4 308 792		4 633 185	9 692 371
Kokku:	070	0	4 308 792		4 633 185	9 692 371
Käibevara kokku:	100	1 432 185	7 523 426		28 300 760	31 949 107
Põhivara						
8. Pikaajalised finantsinvesteeringud						
8.1. Tütarettevõtete aktsiad või osakud		18 848 809	17 596 259		0	0
8.2. Pikaajalised nõuded tütar- ja emaettevõtetele		6 723 092	6 267 196		0	0
8.3. Sidusettevõtete aktsiad või osakud		1 512 709	1 424 173		1 512 709	1 424 173
8.4. Pikaajalised nuded sidusettevxtetele		3 455 642	1 537 394	lisa 11.	3 455 642	1 537 394
8.6. Mitmesugused pikaajalised nõuded		781 262	407 333	lisa 11.	781 262	407 333
Kokku:	110	31 321 514	27 232 354		5 749 613	3 368 899
9. Kinnisvarainvesteeringud				lisa 6.		
9.1. Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)		14 790 939	2 620 495		14 790 939	2 620 495
9.4. Akumuleeritud põhivara kulum (-)		-687 661	0		-687 661	0
9.6. Ettemaksed kinnisvarainvesteeringute eest		0	200 000		0	200 000

Kokku:	**120**	**14 103 278**	**2 820 495**		**14 103 278**	**2 820 495**
10. Materiaalne põhivara				lisa 6.		
10.1. Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)			3 369 355		0	3 369 355
10.2. Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		0	0		18 488 590	16 649 701
10.3. Muu inventar, tööristad, sisseseade ja muud (soetusmaksumuses)		681 530	441 343		3 803 060	2 890 840
10.4. Akumuleeritud põhivara kulum (-)		-79 986	-472 301		-7 765 185	-7 470 755
10.5. Lõpetamata ehitus, rekonstruktsioon		1 318 845	3 347 280		1 318 845	3 347 280
10.6. Ettemaksed materiaalse põhivara eest		0	0		0	704 687
Kokku:	**130**	**1 920 389**	**6 685 676**		**15 845 310**	**19 491 107**
10. Immateriaalne põhivara				lisa 6.		
10.3. Ostetud kontsessioonid, patendid, litsensid, kaubamärgid jne.		0	0		0	3 762
10.4. Firmavõõrtus (goodwill)		0	0		80	0
Kokku:	**140**	**0**	**0**		80	3 762
Põhivara kokku:	**200**	47 345 181	36 738 525		35 698 281	25 684 263
Aktiva (vara) kokku:	**300**	**48 777 366**	**44 261 951**		**63 999 041**	**57 633 369**

Passiva

Kohustused	**Rea nr.**	**Paul Kinnisvara** 31.12.2004	31.12.2003	**märkus**	**Konsolideeritud** 31.12.2004	31.12.2003
11. Võlakohustused				lisa 7.		
11.3. Pikaajaliste pangalaenude tagasimaksed järgmisel perioodil		737 690	373 809		737 690	373 809
11.5. Pikaajalise liisingukohustuse tagasimaksed		0	0	lisa 9.	449 634	26 516
Kokku:	**310**	**737 690**	**373 809**		**1 187 324**	**400 325**
13.1. Hankijatele tasumata arved		128 898	76 596		10 768 425	8 681 071
Kokku:	**330**	**128 898**	**76 596**		**10 768 425**	**8 681 071**
15. Maksuvõlad	**350**	0	161	lisa 4.	225 501	229 530
16. Viitvõlad (aruandeperiodi maksmata kulud)						
16.1. Võlad töövõtjatele		0	0		723 199	823 462
16.2. Dividendivxlad		620 281	620 281		620 281	620 281
16.3. Intressivxlad		45 960	25 140		73 104	298 934
16.4. Muud viitvõlad		11 000	0		155 006	120 688
Kokku:	**360**	677 241	645 421		1 571 589	1 863 365
Lühiajalised kohustused kokku:	**400**	**1 543 829**	**1 095 987**		**13 752 840**	**11 174 292**
19. Pikaajalised võlakohustused				lisa 7, 10.,11		
19.1. Mittekonverteeritavad võlakohustused		4 788 781	3 323 105		7 400 596	6 238 817
Kokku:	**410**	**4 788 781**	**3 323 105**		**7 400 596**	**6 238 817**
Pikaajalised kohustused kokku:	**500**	4 788 781	3 323 105		7 400 596	6 238 817

Kohustused kokku:	**600**	**6 332 610**	**4 419 092**		**21 153 436**	**17 413 108**
Vähemusosa					**386 858**	**361 338**
Omakapital				**lisa 8.**		
22. Aktsiakapital või osakapital nimiväärtuses	**610**	40 000	40 000		40 000	40 000
26. Reservid		4 000	4 000		4 000	4 000
26.1. Kohustuslik reservkapital	**651**	4 000	4 000		4 000	4 000
27. Eelmiste perioodide jaotamata kasum	**660**	39 798 859	38 648 551		39 812 849	38 664 614
28. Aruandeaasta kasum (- kahjum)	**670**	2 601 897	1 150 308		2 601 897	1 150 308
Omakapital kokku:	**700**	**42 444 756**	**39 842 859**		**42 458 746**	**39 858 922**
Passiva (kohustused ja omakapital) kokku:	**800**	**48 777 366**	**44 261 951**		**63 999 041**	**57 633 369**

PAUL KINNISVARA OU
KONSOLIDEERITUD KASUMIARUANNE 2004.a.
skeem 2

	Rea nr.	Paul Kinnisvara		Konsoli-deeritud		märkus
		01.01.2004 31.12.2004	01.01.2003 31.12.2003	01.01.2004 31.12.2004	01.01.2003 31.12.2003	
	0	1	2	3	4	
1. Müügitulu	010	2 840 217	495 398	202 698 918	173 585 132	lisa 2.
2. Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	025	-1 046 732	-9 587	-184 135 785	-153 019 425	
Brutokasum	**090**	**1 793 486**	**485 811**	**18 563 133**	**20 565 707**	
3. Turustuskulud	125	0	0	-9 839 771	-13 745 625	
4. Üldhalduskulud	135	-861 500	-669 473	-5 436 688	-4 931 032	
5. Muud äritulud	145	12 143	2 293	192 107	10 719 195	lisa 12.
6. Muud ärikulud	155	-108 070	-29 267	-901 101	-12 825 532	lisa 12.
Ärikasum	**170**	**836 059**	**-210 636**	**3 409 503**	**323 001**	*
7. Finantstulud-ja kulud	0	1	2	3	4	
7.a. finantstulud ja kulud tütarettevõtete aktsiatelt ja osadelt	171	1 252 550	715 624	2 073	2 072	
7.b. finantstulud ja kulud sidusettevõtete aktsiatelt ja osadelt	172	88 537	68 597	88 537	68 597	

7.c. intressikulud	173	-81 544	-74 486	-219 626	-159 720	
7.d. intressitulud		157 843	149 565	239 071	331 260	
7.e. kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	174	-55	-4 918	302 615	-139 276	lisa 13.
7.f. Muud finantstulud-ja kulud	175	348 507	506 562	-1 194 756	738 936	**,lisa 14.
KOKKU FINANTSTULUD JA KULUD	180	**1 765 838**	**1 360 945**	**-782 086**	**841 870**	
KASUM (-KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST	200	**2 601 897**	**1 150 308**	**2 627 417**	**1 164 870**	
Vähemusosa kasum				**-25 520**	**-14 562**	
KONTSERNI PUHASKASUM	250	**2 601 897**	**1 150 308**	**2 601 897**	**1 150 308**	

* aastal 2004. arvestatud materiaalse põhivara amortisatsiooni summa on 1273499 (2003: 2045815) krooni ning immateriaalse 3682 (2003: 5140) krooni. Töötasukulud 7557917 (s.h. palgakulu 5093128 krooni, sotsiaalmaks 1680733 krooni, tööandja töötuskindlustusmaks 25176 krooni, maksuvaba hüvitised 758880 krooni); (2003.a. vastavalt 6486315 krooni sh.palgakulu 4304640 krooni, sotsiaalmaks 1420531 krooni, tööandja töötuskindlustusmaks 21524 krooni, maksuvaba hüvitised 739620 krooni).

** muud finantstulud on 475651 krooni, finantskulud on 1670407 krooni

Emafirmal puudusid töötasukulud nii 2004.a. kui ka 2003. aastal.

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

kroonides

Emafirma Paul Kinnisvara OÜ omakapitali muutused

	osa-kapital	Reservkapital	Jaotamata kasum	**Kokku**
Saldo 31. detsembril 2002	**40000**	**4000**	**38648551**	**38692551**
2003.a. aruandeperioodi puhaskasum			1150308	1150308
Saldo 31. detsembril 2003	**40000**	**4000**	**39798859**	**39842859**
2004.a. aruandeperioodi puhaskasum			2601897	2601897
Saldo 31. detsembril 2004	**40000**	**4000**	**42400756**	**42444756**

Konsolideeritud omakapitali muutused

	osa-kapital	Reservkapital	Jaotamata kasum	**Kokku**
Saldo 31. detsembril 2002	**40000**	**4000**	**38664614**	**38708614**
2003.a. aruandeperioodi puhaskasum			1150308	1150308
2003. kasumi korrigeerimine			-2073	-2073
Saldo 31. detsembril 2003	**40000**	**4000**	**39812849**	**39856849**
2004.a. aruandeperioodi puhaskasum			2601897	2601897
Saldo 31. detsembril 2004	**40000**	**4000**	**42414746**	**42458746**

KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE 2004.A.

	Paul Kinnisvara		Konsolideeritud		
	2 004	2 003	2004	2003	
1. RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST					märkus
1.1. Puhaskasumi mõju rahavoogudele					
1.1.1. Puhaskasum	2 601 897	1 150 308	2 601 897	1 150 308	
1.1.2. Materiaalse ja immateriaalse põhivara amortisatsioon	295 346	231 387	1 277 180	2 050 955	
1.1.3. Kasum (-), kahjum (+) põhivara müügist	0	0	-30 000	-9 616	
1.1.4. Kasum (-), kahjum (+) pikaajalistest finantsinvesteeringutest, arvestatud kapitaliosaluse meetodil	-1 341 086	-784 221	-90 609	-70 669	
1.1.7. Kasum (-), kahjum (+) finantsvara-ja kohustuste diskonteerimisest	-348 507	-567 888	268 293	-764 984	lisa 14.
Kokku 1.1. rahavoogude muutus puhastkasumist kokku	**1 207 649**	**29 586**	**4 026 760**	**2 355 994**	
Vähemusosa kasum			**25 520**	**14 562**	
1.2. Rahavoogude muutus käibekapitali muutusest (välja arvatud rahalised vahendid)					
1.2.2. nõuetest ostjatele	-42 182	-19 947	-2 040 196	12 267 943	lisa 3.
1.2.3. mitmesugustest nõuetest	-58 945	-32 722	127 199	-218 866	
1.2.3a. aruandeperioodi laekumata tuludelt	-25 884	-72 005	55 837	45 589	
1.2.4. maksude ettemaksetelt	16 115	-88 377	389 482	-461 319	
1.2.5. tulevaste perioodide kuludest	-68 429	-1 550	-94 082	16 900	
1.2.6. varudest	400 000	-1 549 529	1 150 394	-4 061 393	lisa 5.
1.2.7. võlakohustustest	0	0	0	-718 000	
1.2.9. hankijatele tasumata võlgadest	52 302	49 694	2 060 790	752 328	
1.2.10. muudest võlgnevustest	11 000	0	11 000	0	
1.2.11. maksuvõlgadest	-161	-166	-4 029	-10 832	lisa 4.
1.2.12. aruandeaasta väljamaksmata kuludest	20 820	14 070	-387 276	-151 528	
Kokku 1.2. Rahavoogude muutused käibekapitali muutustest	**304 636**	**-1 700 533**	**1 269 119**	**7 460 822**	
Kokku 1.1.+1.2. Rahavood äritegevusest	**1 512 285**	**-1 670 947**	**5 295 879**	**9 816 816**	
2. RAHAVOOD INVESTEERIMISEST					
2.2. Aruandeaasta pikaajalised finantsinvesteeringud	0	-24 750	0	-24 750	
2.3. Laekumised põhivara müügist	0	0	30 000	39 200	lisa 6.
2.5. Kulutused põhivara ostuks (materiaalse ja immateriaalse)	-565 634	-108 822	-747 925	-2 965 720	
2.6. Lõpetamata ehituse kulud	-1 295 845	-3 262 280	-1 295 845	-3 262 280	
2.7. Kinnisvarainvesteeringud	-1 242 571	0	-1 242 571	0	lisa 6.
2.8. Ettemaksed kinnisvarainvesteeringute eest	0	-200 000	0	-200 000	lisa 6.
2.9. Põhivara eest ettemaksete muutus	200 000		904 687		
Kokku 2. Rahavood investeerimisest	**-2 904 050**	**-3 595 852**	**-2 351 653**	**-6 413 549**	
3. RAHAVOOD FINANSEERIMISEST					lisa 11.
3.1. Saadud pikaajalised laenud	2 490 000	2 879 478	3 741 728	2 879 478	

3.2. Tagasi makstud pikaajalised laenud (s.h. kapitalirent)	-758 688	-464 797	-4 741 458	-1 740 617
3.3. Antud pikaajalised laenud	-2 847 000	-1 849 000	-2 847 000	-1 849 000
3.4. Meile tagasi makstud pikaajalised laenud	2 621 931	4 435 881	583 706	514 505
3.8. Väljamakstud dividendid (välja arvatud omaaktsiatega väljamakstud dividendid)	0	0	0	0
Kokku 3. Rahavood finanseerimisest	**1 506 243**	**5 001 562**	**-3 263 024**	**-195 634**
KOKKU KONTSERNI RAHAVOOG	**114 478**	**-265 237**	**-293 278**	**3 222 195**
Raha jääk seisuga 01.01.04	144 318	409 555	3 691 997	469 802
Raha jääk seisuga 31.12.04	258 796	144 318	3 398 719	3 691 997
KOKKU RAHAJÄÄGI MUUTUS	**114 478**	**-265 237**	**-293 278**	**3 222 195**

* arvestatud ja tasutud intresse kajastatakse äritegevusest rahavoogudes

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Paul Kinisvara OÜ 2004. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestusprintsiibid 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 perioodituluna 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 meetodit.

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

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtete aktsiatesse
Tütar- ja sidusettevõtete aktsiad on bilansis kajastatud kasutades laiendatud 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

Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses miinus akumuleeritud 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 arvestust ei peeta. 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	2-15 %
Masinad ja seadmed	5-20 %
Transpordivahendid	20-40 %
Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	10-40 %

Omatarbeks tehtavate põhivarade või ehitatud hoonete finantseerimiseks võetud pikaajalise laenu intressid, mis on arvestatud alates tööde/ehitustegevuse algusest kuni valmisvara/-ehituse vastuvõtmiseni, lülitatakse põhivara/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 firma iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

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 firma 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 firma vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal firma dividende maksab.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse eelmiste perioodide jaotamata kasumi kuluna.

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 finantseerimise rahavoogudes

Kasumiaruanne

Aruanne koostatakse kasutades skeemi №2. Skeemi ühetüübilised kirjed näidatakse aruandes saldeeritult ning kirjutatakse lahti lisades.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Bilansipäevajärgsed sündmused
Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid 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 aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 **Müügitulu**
kroonides

	Emafirma		Konsolideeritud	
	2004.a.	2003.a.	2004.a.	2003.a.
Koht	müügitulu	müügitulu	müügitulu	müügitulu
Eesti siseturul	2840217	495398	8444040	4 673 089
Tollilao tehingud			0	31 178 835
Eksport (s.h.müük Euroopa Liidu residentidele ja vahendustehingud)			194 254 878	137 733 208
sh Venemaale			161 228 928	112 976 260
sh Soome			20 561 122	18 554 942
sh Taani			2 970 711	4 656 303
sh Läti			3 866 152	582 318
sh Norra			2 491 756	561 470
sh Hispania			1 072 676	0
sh Inglismaa			873 573	0
sh Austria			746 143	0
sh Leedu			255 875	0
sh Rootsi			187 942	401 915
KOKKU	**2 840 217**	**495 398**	**202698918**	**173 585 132**
Tegevusalad	müügitulu	müügitulu	müügitulu	müügitulu
Teenused	1 515 217	485 540	7091495	4 358 146
Ostukaupade müük	1 325 000	9 858	195607423	169 226 986
KOKKU	**2 840 217**	**495 398**	**202698918**	**173 585 132**

Lisa 3 **Ostjatelt laekumata nõuded**
kroonides

2004.a. jooksul ei ole tekkinud uusi ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ega lootusetuid nõudeid.
Samas ei ole laekunud eelnevalt kulusse kantud nõudeid.

Lisa 4 **Maksuvõla jääk maksuliikides**
kroonides

Konsolideeritud

	Maksuliik	Jääk 01.01.04 ettemaks	võlg	Aruandeaastal arvestatud / tagastatud	tasutud	Jääk 31.12.04 Ettemaks sh intressi ettemakse	võlg	Võla hulgas maksuintressid
1	Tollimaksu-ja lõivu deposiit		0	500	4 949	4449		
2	Üksikisiku tulumaks		87 748	1109180	1115883	3	81 048	
3	Tulumaks erisoodustuste-ja dividendidelt		2 852	37 620	38 365	1	2108	
4	Käibemaks	548 634	119	2631382	2239277	155 436		
5	Sotsiaal-ja Töötuskindlustusmaks		136 252	1 768 223	1 765 226	4	139 253	
6	Kogumispensioonimaks		2 559	39 171	38 638	1	3 092	
7	Maamaks	743		30 205	29 463	1		
	KOKKU	549 377	229 530			159 895	225 501	0

Emafirma

	Maksuliik	Jääk 01.01.04 ettemaks	võlg	Aruandeaastal arvestatud / tagastatud	tasutud	Jääk 31.12.04 ettemaks	võlg	Võla hulgas maksu-intressid
2	Üksikisiku tulumaks		0	49195	49195	0	0	
3	Tulumaks erisoodustuste-ja dividendidelt		42	6675	6717	0	0	
4	Käibemaks	97 105	119	844 192	828938	81732		
7	Maamaks	743		30205	29463	1		
	KOKKU	97 848	161	930267	914313	81733	0	0

Lisa 5 **Varud**
kroonides

2004.aastal korraldatud laoinventuuride tulemusel ei ole avastatud varude puudust.
Varud koosnevad müügiks ettenähtud erinevatest laevakütuse liikidest ning õlidest ja muust inventarist.

Kinnisvaraobjektid müügiks **2003.a.**	Konsoli-deeritud aasta algul	Sissetulek konsolideeritud				Väljaminek konsolideeritud			**Aasta lõpul konsolideeritud**
		kokku	s.h.: ostetud	sh. Muu ja liikumine	parendus	kokku	s.h.: müük	väljaminek muu põhjustel	
1. Maa ja ehitised	*0*	*3 908 792*	*228 331*	*3 680 461*	*0*	*0*	*0*	*0*	***3 908 792***
1.1. Luige3, Tallinn kinnistu	*0*	*3 908 792*	228 331	3 680 461	0	0	0	0	*3 908 792*
KOKKU	**0**	**3 908 792**			**0**	**0**	**0**	**0**	***3 908 792***

Kinnisvaraobjektid müügiks **2004.a.**	Konsoli-deeritud aasta algul	Sissetulek konsolideeritud				Väljaminek konsolideeritud			**Aasta lõpul konsolideeritud**
		kokku	s.h.: ostetud	sh. Muu ja liikumine	parendus	kokku	s.h.: müük	ümberklassifitseerimine	
1. Maa ja ehitised	*3908792*	*3 540*	*3 540*		*0*	*3 912 331*	*0*	*3 912 331*	***0***
1.1. Luige3, Tallinn kinnistu	*3908792*	*3 540*	3 540		0	3 912 331	0	3 912 331	*0*
KOKKU	**3908792**	**3 540**	**3 540**		**0**	**3912331**	**0**	**3912331**	***0***

Lisa 6 **Põhivara**
Kroonides

Emafirma

Materiaalse ja immateriaalse põhivara liigid 2004.a.	Aasta algul	Sissetulek			Väljaminek			Aasta lõpul	Akkumul. kulum
		kokku	s.h.: ostetud	sh. Muu ja liikumine	kokku	s.h.: müük	ümberklassifitseeritud		
1. Materiaalne põhivara	*7 157 978*	*1 861 479*	*1 861 479*		*7 019 082*		*7 019 082*	***2 000 375***	
1.1. Maa	*73 986*				73 986		73 986		
1.2. Hooned, ehitised	*3 295 369*				3 295 369		3 295 369		
1.4. Masinad ja seadmed	*5 526*	*487 780*	487 780		5 526		5 526	*487 780*	*32 958*
1.5. Inventar	*435 817*	*77 854*	77 854		319921		319921	*193 750*	*47 028*
1.6. Lõpetamata ehitus	*3 347 280*	*1 295 845*	1 295 845		3 324 280		3 324 280	*1 318 845*	
KOKKU	**7 157 978**	**1 861 479**	**1 861 479**	**0**	**7 019 082**	**0**	**7 019 082**	**2 000 375**	**79 986**

Konsolideeritud

Materiaalse ja immateriaalse põhivara liigid	Konsolideeritud aasta algul	Sissetulek konsolideeritud			Väljaminek konsolideeritud			Aasta lõpul konsolideeritud	Akkumul kulum konsolideeritud
		kokku	s.h.: ostetud	sh. Muu ja liikumine	kokku	s.h.: müük	ümberklassifitseeritud		
1. Materiaalne põhivara	***26 257 176***	*4 775 480*	*4 775 480*	*0*	*8 126 848*	*208 837*	*7 918 011*	*23 610 496*	*7 765 185*
s.h. ***Kapitalirent***	*145 477*	*2 731 711*	*2 731 711*		*145 477*	*145 477*		***2 731 711***	*235 338*
1.1. Maa	*73 986*				73 986		73 986	*0*	
1.2. Hooned, ehitised	*3 295 369*				3 295 369		3 295 369	*0*	
1.4. Masinad ja seadmed	*16 649 701*	*2 343 746*	2 343 746		22 604		22 604	*18 976 370*	*6 643 050*
1.5. Inventar	*2 890 840*	*1 135 889*	1 135 889		705922	208837	497085	*3 315 281*	*1 122 135*
1.7. Lõpetamata ehitus	*3 347 280*	*1 295 845*	1 295 845		3 324 280		3 324 280	*1 318 845*	
1.8. Ettemaksed põhivara eest	*704 687*				704 687		704 687	*0*	
2. Immateriaalne põhivara	*41 395*		*0*					*41 395*	*41 315*
KOKKU	***27 003 258***	**4 775 480**	**4 775 480**	**0**	**8 126 848**	**208 837**	**7 918 011**	**23 651 891**	**7 806 500**

Kinnisvarainvesteeringud **2003.a.**	Konsolideeritud aasta algul	Sissetulek konsolideeritud			Väljaminek konsolideeritud			Aasta lõpul konsolideeritud	Akkumuleer. tud kulum konsolideeritud
		kokku	s.h.: ostetud	sh. Muu ja liikumine	kokku	s.h.: müük	väljaminek muu põhjustel		
1. Maa ja ehitised	*3 369 531*	*2 620 495*	*921 199*	*1 699 296*	*3 369 531*	*0*	*3 369 531*	***2 620 495***	***0***
2. Muud põhivahendid	*0*	*0*			0		0	*0*	*0*
3. Ettemaksed	*310 930*	*200 000*	200 000		310 930		310 930	*200 000*	*0*
KOKKU	**3 680 461**	**2 820 495**	**1 121 199**	**1 699 296**	**3 680 461**	**0**	**3 680 461**	***2 820 495***	***0***

Kinnisvarainvesteeringud **2004.a.**	Konsolideeritud aasta algul	Sissetulek konsolideeritud			Väljaminek konsolideeritud			Aasta lõpul konsolideeritud	Akkumuleer. kulum konsolideeritud
		kokku	s.h.: ostetud	ümberklassifitseeritud	kokku	s.h.: müük	väljaminek muu põhjustel		
1. Maa ja ehitised	*2 620 495*	*8 840 143*	*1 242 571*	*7 597 572*	*214 792*	*0*	*214 792*	***11 245 846***	***80 637***
2. Muud põhivahendid	*0*	*3545093*		3545093	0		0	*3545093*	*607024*
3. Ettemaksed	*200 000*				200 000		200 000	*0*	*0*
KOKKU	**2 820 495**	**12 385 236**	**1 242 571**	**11 142 665**	**414 792**	**0**	**414 792**	**14 790 939**	**687 661**

Lisa 7 Võlakohustused
kroonides

Emafirma võlakohustused 2003.a.

Kreeditori nimetus	Pikaajalised kohustused Summa EEK	intressi %	Kohustuse tähtaeg	Jääk aasta lõpul	s.h. lühiajaline osa
Kalingur AS	1 130 000	1	puudub	1 130 000	0
diskonteerimine				-189 345	0
Kalingur AS	2 879 478	1	puudub	2 879 478	0
diskonteerimine				-497 029	0
Ühispank	373 809	8,00	2004	373 809	373 809
KOKKU kohustused	**4 383 287**			**3 696 914**	**373 809**

Emafirma võlakohustused 2004.a.

Kreeditori nimetus	Pikaajalised kohustused Summa EEK	intressi %	Kohustuse tähtaeg	Jääk aasta lõpul	s.h. lühiajaline osa
Kalingur AS	1 130 000	1	puudub	1 130 000	0
diskonteerimine				-162 243	0
Kalingur AS	4 246 910	1	puudub	4 246 910	0
diskonteerimine				-425 886	0
Ühispank	800 000	4,50	2005	737 690	737 690
KOKKU kohustused	**6 176 910**			**5 526 471**	**737 690**

Konsolideeritud võlakohustused 2004.a

Kreeditori nimetus	Pikaajalised kohustused Jääk aasta algul	intressi %	Kohustuse lõpliku kustutamise aasta	Jääk aasta lõpul	s.h. lühiajaline osa
Kalingur AS	4 009 478	1	puudub	5 376 910	0
diskonteerimine	-686 374			-588 129	
Kalingur AS	3 400 000	1	2010	1 819 482	0
diskonteerimine	-582 616			-352 393	
Eesti Ühispank	0	4,5	2005	737 690	737 690
Hansa Liising kapitalirent	98 329	2.-5.75	2007-2009	1 181 982	357 615
Ühisliising kapitalirent	0	2	2009	412 378	92 020
KOKKU	**6 238 817**	**X**	**X**	**8 587 921**	**1 187 324**

Kreeditori nimetus	Lühiajalised kohustused Jääk aasta algul	intressi %	Kohustuse lõpliku kustutamise aasta	Jääk aasta lõpul
Eesti Ühispank	373 809	4,5	2005	737 690
Hansa Liising kapitalirent	26 516	2-5,75	2007-2009	357 615
Ühisliising kapitalirent	0	2	2009	92 020
KOKKU	**400 325**	**X**	**X**	**1 187 324**

Lisa 8 Omakapital
kroonides

Seisuga 31.12.2004 koosneb Paul Kinnisvara OÜ osakapital 400 osast nimiväärtusega 100 krooni. Põhikirja kohaselt maksimaalselt lubatud osakapitali suurus on 160 000 krooni.

2003. ja 2004. aastal ei ole osakapital muutunud.

Nii 2003. kui ka 2004. aastal ei olnud dividende väljakuulutatud ega makstud.

Kontserni jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 moodustab 42414746 krooni.
Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 10179539 krooni.

Lisa 9 Kapitali- ja kasutusrendid
kroonides

Emafirmal ei ole sõlmitud kapitalirendilepinguid. Kasutusrendilepingute alusel 2004.a. tasus emafirma kasutusrendimakseid kokku 11353 krooni (2003: 0.00 krooni).

Konsolideeritud kapitalirendile võetud varad

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
31.12.2003 kapitalirendile võetud varade soetusmaksumus		145477	145477
31.12.2003 kapitalirendile võetud varade kulum		26652	26652
31.12.2003 kapitalirendile võetud varade jääkmaksumus		118825	118825
2004.a. soetatud kapitalirendi korral	1786686	945025	2731711
2004.a. kapitalirendi lõppemine		-145477	-145477
2004.a. arvestatud kulum	119112	123379	242491
31.12.2004 kapitalirendile võetud varade soetusmaksumus	1786686	945025	2731711
31.12.2004 kapitalirendile võetud varade kulum	119112	116226	235338
31.12.2004 kapitalirendile võetud varade jääkmaksumus	1667574	828799	2496373

Konsolideeritud kapitalirendi kohustus

	31.12.2004	31.12.2003
Kapitalirendi kohustused	1 594 360	124845
sh. maksetähtajaga		
kuni 1 aasta	449 634	26156
1-5 aastat	1 144 726	98329

	2004.a.	2003.a.

Intressimäära vahemik	2,0-5,75%	7,0-8,5%
Aruandeperioodi maksed	1150524	33930
Aruandeperioodil tekkinud kapitalirendi kohustused	2731711	145477
Aruandeperioodi intressikulu	104733	14200

Konsolideeritud kasutusrent

2004.a. tasus kontsern kasutusrendimakseid kokku 708493 krooni (2003: 870 916 krooni).

Lisa 10 Laenude tagatised ja panditud varad
kroonides

Emafirma poolt Eesti Ühispangalt saadud laenu tagatiseks on panditud kinnistu Luige 3/ Tedre põik 1, Tallinn hüpoteegi summa 950 000 krooni. (vt bilansijärgsete sündmuste kirjeldus juhatuse tegevusaruandes).
Tütarfirma poolt saadud Hansapanga garantiikirja ja arvelduskrediidi tagatiseks on panditud järgmised varad:
- hüpoteek tankerile „NAFTA" väärtusega 3 700 000 krooni ja
- hüpoteek punkrilaevale „KOPLI" väärtusega 3 500 000 krooni.

Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega
kroonides

Kontserniga on seotud järgmised ettevõtted:

Ettevõtte nimetus	Kuidas seotud
AS Roksant	Üks emafirma omanikke on samas ka AS-i Roksant üks omanike ja AS-i Roksant nõukogu liige
AS Kalingur	Üks emafirma omanike on samas ka AS-i Kalingur üks omanike ja AS-i Kalingur juhatuse liige.
Avonent Invest OÜ	Üks emafirma omanike on samas ka Avonent Invest OÜ üks omanike ja Avonent Invest OÜ juhatuse liige.
AS Kamoil	Üks emafirma omanikke on samas ka AS-i Kamoil üks omanike ja AS-i Kamoil nõukogu liige

11.1. Emafirma tehingud seotud osapooltega:

Ostud	**2004.a.**	**2003.a.**
AS Oiliken Bunkering-tütarfirma	110633	0
Avonent Invest OÜ	18585	1500
AS Kamoil	58365	0
AS Roksant	405400	0

Müügid	**2004.a.**	**2003.a.**
AS Oiliken Bunkering-tütarfirma	305278	270144
AS Kalingur	347288	0
Avonent Invest OÜ	400000	0
AS Kamoil	224131	209435
AS Roksant	1580933	0

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

Saldod seotud osapooltega:

	2004.a.	**2003.a.**
Võlad hankijatele		
Avonent Invest OÜ	*0*	*1500*
Ostjate tasumata arved		
AS Roksant	*78850*	*0*

AS Oiliken Bunkering-tütarfirma	*26564*	*26564*

Pikaajalised nõuded (laenud), diskonteerimata	**31.12.2004**	**31.12.2003**
AS Oiliken Bunkering-tütarfirma	7108605	9146830
Roksant AS	*781262*	*975245*
Avonent Invest OÜ	*3721000*	*18490000*
Lühiajalised nõuded (laenud), diskonteerimata		
Roksant AS	*635277*	*0*

Seotud osapooltelt saadud laenude osas vaata lisa 7.

11.2. Konsolideeritud tehingud:

Ostud	**2004.a.**	**2003.a.**
Avonent Invest OÜ	18585	1500
AS Kamoil	61692	1315
AS Roksant	405400	6343

Müügid	**2004.a.**	**2003.a.**
AS Kalingur	347288	0
Avonent Invest OÜ	400000	0
AS Kamoil	390306	244779
AS Roksant	1641381	0

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

Saldod seotud osapooltega:

	2004.a.	**2003.a.**
Võlad hankijatele		
Avonent Invest OÜ	*0*	*1500*
Ostjate tasumata arved		
AS Roksant	*78850*	*0*
Kamoil AS	63296	8570

Pikaajalised nõuded (laenud), diskonteerimata	**31.12.2004**	**31.12.2003**
Roksant AS	*781262*	*975245*
Avonent Invest OÜ	*3721000*	*18490000*
Lühiajalised nõuded (laenud), diskonteerimata		
Roksant AS	*635277*	*0*

Seotud osapooltelt saadud laenude osas vaata lisa 7.

Lisa 12 **Äritulud ja ärikulud valuutakurside muutusest**

kroonides	Emafirma		Konsolideeritud	
	2004	2003	2004	2003
	summa	**summa**	**summa**	**summa**
Kasum	0	0	4026479	10613974
Kahjum	0	-207	-4595199	-12575657

Lisa 13 **Finantstulud ja finantskulud valuutakurside muutusest**

kroonides	Emafirma		Konsolideeritud	
	2004	2003	2004	2003
	summa	**summa**	**summa**	**summa**
Kasum	0	0	510058	844976
Kahjum	-55	-4918	-207443	-984252

Lisa 14 **Finantskohustuste diskonteerimise mõju finanttulu- ja kuludele**

kroonides	Emafirma		Konsolideeritud	
	2004	2003	2004	2003
	summa	**summa**	**summa**	**summa**
Kasum	446752	931851	60175	1212113
Kahjum	-98245	-363963	-328468	-447129

Diskonteeritud kohustused on toodud Lisas nr 7 ning nõuded lisas nr. 11.

Diskontomäär vahemikus 1,8-3% aastas on võetud lähtudes keskmisest turuintressimäärast 4% aastas.

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum:	39 812 849	krooni
▪ 2004.a. aruandeaasta kasum	2 601 897	krooni
▪ Dividendide maksmine	0	krooni
Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	2 601 897	krooni
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	42 414 746	krooni

Juhatuse liige _____

15.03.2005

Juhatuse liikmete allkirjad Paul Kinnisvara OÜ 2004.majandusaasta aruandele

Pavel Anissimov	juhatuse liige	_____	31.03.2005.a.
Marina Dubova	juhatuse liige	_____	31.03.2005.a.

Tallinna Linnaraamatukogu
Registriosakond
SISSE TULNUD
25. 05. 2005

OSAÜHINGU KÕIK OSANIKUD

Pavel Anissimov	Allkiri	-	31.03.2005.a.
Marina Dubova	Allkiri	-	31.03.2005.a.