

30 -06- 2006

Imbi Hunt

Imbi Hunt

MAJANDUSAASTA ARUANNE

OÜ KVARE PETROLEUM

Majandusaasta algus:	01.01.2005
Majandusaasta lõpp:	31.12.2005
Registrikood:	10166894
Juriidiline aadress:	Õismäe tee 57A, Tallinn 13515
Asukoht:	Üleoru 1, Maardu 74114
Telefon:	6575690, 6575691
Faks:	6575589
E-mail:	info@profi.ee
Põhitegevusala	vedelkütuse hulgimüük

Natalja Russakova
Natalja Russakova,
juhatuse liige

Sisukord

SISSE TULNUD

30 -06- 2006

Tegevusaruanne.....	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud põhiliste arvestuspõhimõtete kirjeldus.....	10
Lisa 2 Raha.....	12
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu.....	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad.....	13
Lisa 5 Muud lühiajalised nõuded.....	13
Lisa 6 Muud pikaajalised nõuded.....	13
Lisa 7 Tulevaste perioodide kulud.....	13
Lisa 8 Varud.....	14
Lisa 9 Muud aktsiad ja väärtpaberid.....	14
Lisa 10 Materiaalne põhivara.....	14
Lisa 11 Lõpetamata ehitised ja ettemaksed.....	15
Lisa 12 Lühiajalised laenud ja võlakirjad.....	15
Lisa 13 Laenukohustused.....	15
Lisa 14 Kapitali- ja kasutusrendid.....	15
Lisa 15 Võlad tarnijatele.....	16
Lisa 16 Võlad töövõtjatele.....	16
Lisa 17 Omakapital.....	16
Lisa 18 Müügitulu.....	16
Lisa 19 Muud äritulud.....	17
Lisa 20 Muud ärikulud.....	17
Lisa 21 Kaubad, materjal ja teenused.....	17
Lisa 22 Laenude tagatised ja panditud varad.....	17
Lisa 23 Potentsiaalsed kohustused.....	17
Lisa 24 Tehingud seotud osapooltega.....	18
Lisa 25 Bilansipäevajärgsed sündmused.....	18
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek.....	19
Majandusaasta aruande allkirjad	20



Natalja Russakova,
juhatuse liige

TEGEVUSARUANNE

SISSE TULNUD

30-06-2006

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad, tootegrupid

OÜ Kvare Petroleum põhitegevuseks on vedelkütuse import ja hulgimüük.

2005. aastal moodustas OÜ Kvare Petroleum müügitulu 227 428 tuh. krooni, olles sellega 102% võrra suurem kui eelmisel aastal.

Olulisemaid aruandeaasta jooksul toimunud ning lähitulevikus planeeritavaid investeeringuid

2005. aastal olulisemaid investeeringuid ei olnud. 2006. aastal kavatseb OÜ Kvare Petroleum investeerida 2 500 tuh. krooni uue kütuseveoki soetamisesse.

Töötajate arv, tööjõukulud ja juhatuse tasud ning soodustused

2005.aasta jooksul töötas OÜ-s Kvare Petroleum keskmiselt kolm inimest, kelle töötasu koos puhkusetasudega moodustas 157 tuh. krooni.

OÜ Kvare Petroleum juhatuse koosseis kolmest liikmest. 2005.aastal oli juhatuse liikmete tasu 62 tuh. krooni.

Olulisemaid aruandeaasta jooksul toimunud sündmused

Seoses Euroopa Liidu seadusandlusega muutusid kvaliteedi nõuded käitlevatele kütustele. Seoses sellega muutusid 2005.aastal käitlevate kütuste nomenklatuur ja hankijad.

OÜ Kvare Petroleum tegevust finantseeritakse jätkuvalt pangalaenude ja liisingulepingute abil.

Tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng ja selle mõju ettevõtte majandustulemusele

Eesti üldine makromajanduslik olukord on OÜ Kvare Petroleum tegevuse jaoks soodne, mis võimaldab turupositsiooni säilitada. Seoses naftasaaduste maailmaturu hindade tõusuga pikendas OÜ Kvare Petroleum oma klientidele makseperioodi.

Majandusaastal ja aruande koostamise perioodil ilmnenuv valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske

Kõik OÜ Kvare Petroleum laenu- ja liisingulepingud on sõlmitud kindlalt fikseeritud pangaintressiga. Seetõttu ei mõjuta EURIBORI muutumine OÜ Kvare Petroleum tegevust.

Arveldused OÜ Kvare Petroleum hankijatega toimuvad USA dollarites. Seetõttu mõjutavad USA dollari kursi muutused teatud ulatuses OÜ Kvare Petroleum majandustulemusi. 2005.aastal USA dollari kursi muutuste tulemusena sai OÜ Kvare Petroleum väikese kahjumi.

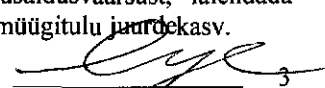
Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise meetodika

	2005.aasta	2004.aasta
Müügitulu kasv	102%	9%
Puhaskasumi kasv	21%	11%
Puhasrentaablus	1,4%	2,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,68	2,73
ROE	15%	15%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise meetodika:

Müügitulu kasv = $(2005.\text{aasta müügitulu} - 2004.\text{aasta müügitulu}) / 2004.\text{aasta müügitulu} * 100$ Puhaskasumi kasv = $(2005.\text{aasta puhaskasum} - 2004.\text{aasta puhaskasum}) / 2004.\text{aasta puhaskasum} * 100$ Puhaskasum = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$ ROE = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$ **Tulevikuplaanid**

2006.aastal kavatseb OÜ Kvare Petroleum säilitada turupositsiooni ja ettevõtte usaldusväärsust, laiendada pakutavate kütuste nomenklatuuri, mille tulemusena loodetakse saavutada kuni 20%-line müügitulu juurdekasv.



Natalja Russakova,
juhatuse liige

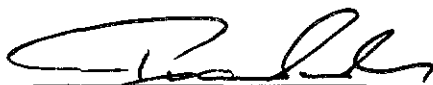
Tegevjuhtkonna deklaratsioon

SISSE TULNUD

30 -06- 2006

Juhatus kinnitab OÜ-u Kvare Petroleum 2005.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust. OÜ Kvare Petroleum 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 Kvare Petroleum finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) OÜ Kvare Petroleum on jätkuvalt tegutsev.



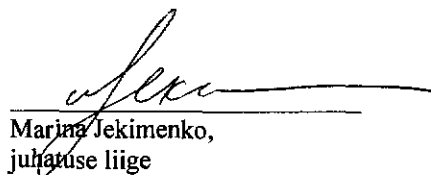
Nikolay Rusakov,
juhatuse liige

30. märts 2006.a



Natalja Russakova,
juhatuse liige

30. märts 2006.a



Marina Jekimenko,
juhatuse liige

30. märts 2006.a


Natalja Russakova,
juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

30.06.2006

Bilanss

(eesti kroonides)

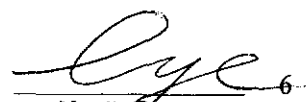
VARAD	Lisa nr	31.12.2005.a	31.12.2004.a
Käibevara			
Raha	2	705 952	18 974
Nõuded ja ettemaksed			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>	3	22 072 084	13 022 039
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	4	1 166 628	0
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>	5	235 307	1 775 967
<i>Ettemaksed teenuste eest ja tulevaste perioodide kulud</i>	7	15 879	7 046
Kokku		23 489 898	14 805 052
Varud			
<i>Müügiks ostetud kaubad</i>	1, 8	4 875 607	6 720 408
Kokku		4 875 607	6 720 408
Käibevara kokku		29 071 457	21 544 434
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
<i>Muud aktsiad ja väärtpaberid</i>	9	1 000 000	1 000 000
<i>Pikaajalised nõuded</i>	6	0	2 324 619
Kokku		1 000 000	3 324 619
Materiaalne põhivara			
<i>Masinad ja seadmed</i>	10	1 934 490	1 951 571
<i>Muu materiaalne põhivara</i>	10	15 015	4 331
<i>Lõpetamata ehitised ja ettemaksed</i>	11	257 500	0
Kokku		2 207 005	1 955 902
Põhivara kokku		3 207 005	5 280 521
VARAD KOKKU		32 278 462	26 824 955



Natalja Russakova,
juhatuse liige

30.06.2006

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL	Lisa nr	31.12.2005.a	31.12.2004.a
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Lühiajalised laenud (arvelduskrediit)	12, 13	1 071	1 154 431
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	13, 14	0	392 100
Kokku		1 071	1 546 531
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele	15	10 781 876	5 917 701
Võlad töövõtjatele	16	29 134	98 161
Maksuvõlad	4	15 216	312 439
Muud võlad		9 524	8 777
Saadud ettemaksed		1 430	0
Kokku		10 837 180	6 337 078
Lühiajalised kohustused kokku		10 838 251	7 883 609
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	13, 14	0	761 253
Pikaajalised kohustused kokku		0	761 253
KOHUSTUSED KOKKU		10 838 251	8 644 862
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	17	10 000 000	10 000 000
Kohustuslik reservkapital		492 115	357 780
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		7 687 978	5 135 636
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 260 118	2 686 677
OMAKAPITAL KOKKU	17	21 440 211	18 180 093
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		32 278 462	26 824 955



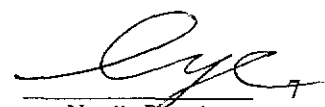
Natalja Russakova,
juhatuse liige

Kasumiaruanne

(eesti kroonides)

Skeem 1

	Lisa nr	2005.a	2004.a
Müügitulu	18	227 427 985	112 409 217
Muud äritulud	19	3	522 349
Kaubad, toore, materjal ja teenused	21	-223 007 436	-109 030 228
Muud tegevuskulud		-194 525	-365 313
Tööjõu kulud			
palgakulu		-218 911	-224 116
sotsiaalmaksud		-73 016	-75 081
Tööjõu kulud kokku		-291 927	-299 197
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10	-256 770	-264 986
Muud ärikulud	20	-276 027	-3 722
Ärikasum (-kahjum)		3 401 303	2 968 120
Finantstulud ja -kulud			
finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt		439 570	178 864
finantsinvesteeringtelt			
kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		100 639	-318 026
intressikulud		-38 206	-139 893
muud finantstulud ja -kulud		-643 188	-2 388
Kokku finantstulud ja -kulud		-141 185	-281 443
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		3 260 118	2 686 677
Tulumaks		0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 260 118	2 686 677


Natalja Rüssakova,
juhatuse liige

Rahavoogude aruanne

(eesti kroonides)

	Lisad	2005.a	2004.a
Rahavood äritegevusest			
Aruandeaasta puhaskasum		3 260 118	2 686 677
Korrigeerimised:			
põhivara kulum ja väärtuse langus	10	256 770	264 986
laenude diskonteerimine		-405 381	-143 564
kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		823	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-9 484 846	-6 009 676
Varude muutus		1 844 801	1 035 080
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		4 500 102	213 942
Kokku rahavood äritegevusest		-27 613	-1 952 555
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	10	-250 373	0
Ettemaks materiaalse põhivara eest	11	-257 500	0
Muude finantsinvesteeringute soetus	9	0	-1 000 000
Antud laenud		-507 000	-2 343 000
Antud laenude tagasimaksed	5,6	4 037 000	4 443 000
Saadud intressid			
Kokku rahavood investeerimistegevusest		3 022 127	1 100 000
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		1 700 000	15 580 600
Laenude tagasimaksed		-1 700 000	-15 580 600
Arvelduskrediidi muutus	12, 13	-1 153 360	1 154 431
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	13, 14	-1 153 353	-376 596
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-2 306 713	777 835
Rahavood kokku		687 801	-74 720
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		18 974	93 694
Raha ja raha ekvivalentide muutus		687 801	-74 720
Valuutakursside muutuste mõju		-823	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		705 952	18 974



Natalja Russakova,
juhatuse liige

Omakapitali muutuste aruanne

(eesti kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/kahjum	Kokku
Saldo 31.12.2003.a	10 000 000	236 500	5 256 916	15 493 416
2004.aasta puhaskasum	0	0	2 686 677	2 686 677
Reservkapitali suurendamine	0	121 280	-121 280	0
Saldo 31. 12.2004.a	10 000 000	357 780	7 822 313	18 180 093
2005.aasta puhaskasum	0		3 260 118	3 260 118
Reservkapitali suurendamine	0	134 335	-134 335	0
Saldo 31. 12.2005.a	10 000 000	492 115	10 948 096	21 440 211


Natalja Kussakova,
juhatuse liige

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE**Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud põhiliste arvestuspõhimõtete kirjeldus**

OÜ-u Kvare Petroleum 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Kvare Petroleum kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi number 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti (täis)kroonides.

Rahvoogude aruanne

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

Rahavood äritegevusest on esitatud kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, lühiajalise pangadeposiite ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite ja rahaturufondi osakuid.

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

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid kontserni teiste ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

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.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nomiinaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

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

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid soetusmaksumusega alates 10000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid soetusmaksumus on alla 10000 krooni, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooninormid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 10-25%
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-50%

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara amortiseeritakse viie aasta jooksul lineaarsel meetodil.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina loetakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispehmõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 23/77 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes samal perioodil kuluna, millal dividendid välja kuulutatakse.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise päeva 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	6 511	17 708
Raha pangas	699 441	1266
sh Eesti kroonid	795	618
USD	52 845	57
USD ümber arvestatuna Eesti kroonidesse	698 646	648
Raha kokku	705 952	18 974

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2005.a	31.12.2004.a
Nõuded ostjate vastu	22 139 528	13 095 334
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded ostjate vastu	-67 444	-73 295
Nõuded ostjate vastu kokku	22 072 084	13 022 039

Informatsioon ebatõenäoliste nõuete kohta:

	2005.aasta	2004.aasta
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded ostjate vastu perioodi alguses	-73 295	-563 752
Eelnevatel perioodidel kuluna kajastatud nõuete laekumine	5 851	0
Perioodi jooksul bilansist välja kantud lootusetud nõuded	0	512 335
Perioodi jooksul ostjate vastaste nõuete ebatõenäoliseks laekuvateks tunnistamise tõttu tekkinud kulud	0	-21 878
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded ostjate vastu perioodi lõpus	-67 444	-73 295

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

	31.12.2005.a		31.12.2004.a	
Maksuliik	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	1 166 628	0	0	301 119
Käibemaksu intress	0	540	0	0
Kinnipeetud tulumaks	0	5 408	0	4 420
Kinnipeetud tulumaksu intress	0	5	0	0
Sotsiaalmaks	0	9 150	0	6 600
Sotsiaalmaksu intress	0	8	0	0
Kohustuslik kogumispensionimakse	0	60	0	0
Töötuskindlustusmakse	0	45	0	300
Kokku	1 166 628	15 216	0	312 439

Lisa 5 Muud lühiajalised nõuded

	31.12.2005.a	31.12.2004.a
Pikaajaliste laenude tagasimaksed järgmisel perioodil	0	800 000
Muud lühiajalised nõuded	235 307	975 967
Kokku	235 307	1 775 967

Lisa 6 Muud pikaajalised nõuded

Laenusaajad	Alus Valuuta	Nõude summa	sh. pikaajaline osa	Intressi määr	Lõpp-tähtaeg	Nõude summa (nomin. väärtus)	Diskonto määr
31.12.2004.a							
Antud pikaajalised laenud juriidilistele isikutele:	EEK	3 124 619	2 324 619	1%	2008.a	3 530 000	6%
Kokku 31.12.2004.a	EEK	3 124 619	2 324 619			3 530 000	
31.12.2005.a							
Antud pikaajalised laenud juriidilistele isikutele:	EEK	0	0			0	
Kokku 31.12.2005.a	EEK	0	0			0	

2005 aastal oli ennetähtaegselt tagastatud laenud juriidiliste isikute poolt. Vahe nominaalväärtuse ja nüüdiseväärtuse vahel summas 405 381 krooni kajastatud finantstuluna.

Lisa 7 Tulevaste perioodide kulud

	31.12.2005.a	31.12.2004.a
Interneti teenused	8 111	2 955
Kindlustusmakse	4 508	2 311
Tellitud perioodilised väljaanded	3 260	1 780
Tulevaste perioodide kulud kokku	15 879	7 046


 Natalja Rüssakova,
 juhatuse liige

Lisa 8 Varud

Müügiks ostetud kaubad (kütus) summas 4 875 607 krooni kajastatud bilansis soetusmasumuses (seisuga 31.12.2004.a. - 6 720 408 krooni).

2005. aastal kauba allahindlust ja mahakandmist ei ole tehtud.

Lisa 9 Muud aktsiad ja väärtpaberid

Aktsiad	AS Kroodi Terminal aktsiad		Kokku
	Arv	Maksumus	Maksumus
Saldo seisuga 31.12.2003.a	0	0	0
Osalus aktsiakapitalis seisuga 31.12.2003.a (%)	5%		
2004. aasta jooksul soetatud aktsiad	100	1 000 000	1 000 000
Saldo seisuga 31.12.2004.a	100	1 000 000	1 000 000
Osalus aktsiakapitalis seisuga 31.12.2004.a (%)	5%		
2005. aasta jooksul soetatud aktsiad	0	0	0
Saldo seisuga 31.12.2005.a	100	1 000 000	1 000 000
Osalus aktsiakapitalis seisuga 31.12.2005.a	5%		

AS-i Kroodi Terminal aktsiad on bilansis kajastatud soetusmaksumuses.

Lisa 10 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Materiaalne põhivara kokku
Materiaalse põhivara soetusmaksumus seisuga 31.12.2003.a	2 491 937	107 086	2 599 023
Materiaalse põhivara akumulieeritud kulum seisuga 31.12.2003.a	-291 174	-87 961	-379 135
Materiaalse põhivara jääkmaksumus seisuga 31.12.2003.a	2 200 763	19 125	2 219 888
2004.aasta jooksul müüdud ja maha kantud põhivara (soetusmaksumuses)	0	-25 424	-25 424
2004.aasta jooksul arvestatud põhivara kulum	-249 192	-14 794	-263 986
2004.aasta jooksul müüdud ja mahakantud põhivara akumulieeritud kulum	0	25 424	25 424
Materiaalse põhivara soetusmaksumus seisuga 31.12.2004.a	2 491 937	81 662	2 573 599
Materiaalse põhivara akumulieeritud kulum seisuga 31.12.2004.a	-540 366	-77 331	-617 697
Materiaalse põhivara jääkmaksumus seisuga 31.12.2004.a	1 951 571	4 331	1 955 902
Materiaalse põhivara soetamine 2005.aasta jooksul	234 356	16 017	250 373
2005.aasta jooksul arvestatud põhivara kulum	-251 437	-5 333	-256 770
Materiaalse põhivara soetusmaksumus seisuga 31.12.2005.a	2 726 293	97 679	2 823 972
Materiaalse põhivara akumulieeritud kulum seisuga 31.12.2005.a	-791 803	-82 664	-874 467
Materiaalse põhivara jääkmaksumus seisuga 31.12.2005.a	1 934 490	15 015	1 949 505

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12.2005.a oli 81 662 krooni (seisuga 31.12.2004.a. - 53 069 krooni)


Natalja Russakova,
juhatuse liige

Lisa 11 Lõpetamata ehitised ja ettemaksed

Sellel bilansikirjel on kajastatud ettemaksed materiaalse põhivara eest, mis moodustasid seisuga 31.12.2005.a 257 500 krooni. Bilansi koostamise päevani põhivara, mille eest tehtud ettemaks oli kajastatud bilansis, on juba kätte saadud.

Lisa 12 Lühiajalised laenud ja võlakirjad

Sellel bilansikirjel on kajastatud arvelduskrediidi kohustus panga ees summas 1 071 krooni. Seisuga 31.12.2004.a moodustas nimetatud kohustus 1 154 431 krooni. Arvelduskrediidi intressimäär on 3,35% aastas ja limiit 5 000 000 krooni. Arvelduskrediidileping kehtib kuni 21.07.2006.a. (arvelduskrediidi tagatis – vt. lisa nr.22)

Lisa 13 Laenukohustused

	Laenu- kohustuse kogusumma	sh lühi- ajaline osa	sh pika- ajaline osa	Intressimäär	Tagastamise lõpptähtaeg
Seisuga 31.12.2004.a:					
Kapitalirendikohustused (vt lisa 14)	1 153 353	392 100	761 253	4,2%	2007.a
Arvelduskrediit	1 154 431	1 154 431	0	4,5%	2005.a
Laenukohustused seisuga 31.12.2004.a kokku	2 307 784	1 546 531	761 253		
Seisuga 31.12.2005.a:					
Kapitalirendikohustused (vt lisa 14)	0	0	0		
Arvelduskrediit	1 071	1 071	0	3,35%	2006.a
Laenukohustused seisuga 31.12.2005.a kokku	1 071	1 071	0		

Lisa 14 Kapitali- ja kasutusrendid**Kapitalirendikohustused**

	31.12.2005.a	31.12.2004.a
Kapitalirendi kohustused	0	1 153 353
sh. maksetähtajaga kuni 1 aasta	0	392 100
1-5 aastat	0	761 253

	2005.a	2004.a
Intressimäär vahemik	4,1-4,2%	4,1-4,2%
Aruandeperioodi maksed	1 153 353	376 596
Aruandeperioodi intressikulu	26 928	55 590

Augustis 2005.a. lõpetati ennetähtaegselt liisinguleping ja liisinguese võeti OÜ Kvare Petroleum omandusse.


Natalja Rüssakova,
juhatuse liige

Kasutusrent

OÜ Kvare Petroleum rendib kasutusrendi tingimustel välja järgmiseid masinaid ja seadmeid:

	Masinad ja seadmed
Saldo seisuga 31.12.2004.a	
Kasutusrendile antud vara soetusmaksumus	2 491 937
Kasutusrendile antud vara akumulieeritud kulum	-540 366
Jääkmaksumus	1 951 571
Kasutusrendi tulu 2004. aastal	560 000
Saldo seisuga 31.12.2005.a	
Kasutusrendile antud vara soetusmaksumus	2 718 205
Kasutusrendile antud vara akumulieeritud kulum	-791 735
Jääkmaksumus	1 926 470
Kasutusrendi tulu 2005. aastal	486 167

OÜ Kvare Petroleum on võtnud kasutusrendile kontoriruumid. 2005.aasta kasutusrendimaksete kulu moodustas 12 000 krooni. 2004.aastal moodustasid kasutusrendimaksed kokku 49 000 krooni.

Lisa 15 Võlad tarnijatele

	31.12.2005.a	31.12.2004.a
Võlad tarnijatele	10 781 876	5 917 701
sh Eesti kroonides	4 808 939	3 014 091
USD	451 790	253 124
USD ümber arvestatuna Eesti kroonidesse	5 972 937	2 903 610

Lisa 16 Võlad töövõtjatele

	31.12.2005.a	31.12.2004.a
Võlad töötajatele ja juhatuse liikmetele	28 333	20 000
Puhkusekohustuste reserv	801	78 161
Kokku võlad töövõtjatele	29 134	98 161

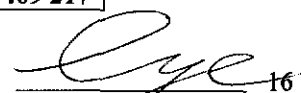
Lisa 17 Omakapital

Seisuga 31.12.2005.a koosneb OÜ Kvare Petroleum osakapital ühest osast nimiväärtusega 10 000 000 krooni. Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31.12.2005 moodustas 10 785 090 (2004: 7 687 978) krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendina välja maksta 8 304 519 (2004: 5 842 863) krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 2 480 571 (2004: 1 845 115) krooni.

Lisa 18 Müügitulu

OÜ Kvare Petroleum müügitulu jagunemine geograafilises lõikes:

Geograafilised piirkonnad	2005.aasta	2004.aasta
Eesti	227 427 985	112 409 217
Kokku	227 427 985	112 409 217


 Natalja Russakova,
 juhatuse liige

OÜ Ettevõtte müügitulu jagunemine tegevusalade lõikes:

Tegevusalad	2005.aasta	2004.aasta
Ostukaupade müük	226 931 318	111 782 217
Renditulu	496 667	627 000
Kokku	227 427 985	112 409 217

Lisa 19 Muud äritulud

	2005.aasta	2004.aasta
Kasum valuutakursi muutustest	0	637 498
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-163 715
Muud äritulud	3	48 566
Muud äritulud kokku	3	522 349

Lisa 20 Muud ärikulud

	2005.aasta	2004.aasta
Kasum valuutakursi muutustest	-162 098	0
Kahjum valuutakursi muutustest	437 407	0
Muud ärikulud	718	3 722
Muud ärikulud kokku	276 027	3 722

Lisa 21 Kaubad, materjal ja teenused

	2005.aasta	2004.aasta
Kaubad müügiks	222 678 796	106 275 219
Vahendustasu	0	707 219
Teenused	328 640	2 047 790
Kaubad, materjal ja teenused kokku	223 007 437	109 030 228

Lisa 22 Laenude tagatised ja panditud varad

OÜ-l Kvare Petroleum on avatud arvelduskrediidi limiit. Arvelduskrediidi tagatiseks on kommertsipant ettevõtte vallasvarale summas 6 500 000 krooni AS-i Hansapank kasuks. Eespool nimetud varad olid panditud ka seisuga 31. detsember 2004.

Lisa 23 Potentsiaalsed kohustused

Ettevõtetel on seisuga 31. detsember 2005 järgmised garantiilepingud:

OÜ Kvare Petroleum garanteerib Hansapangale panga ja AS-i Kroodi Terminal vahel sõlmitud laenulepingust tulenevad kohustused. Garantiisumma on 2 500 000 krooni.

Juhtkonna hinnangul ei kaasne ettevõtte poolt tagatud kolmandate osapoolte laenudega tõenäoliselt kulutusi, kuna kolmandad osapooled suudavad ise oma kohustusi täita.

Lisa 24 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Kvare Petroleum aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. emaettevõtte (Digital Invest OÜ)
- b. juhatuse liikmetega seotud ettevõtted (Kroodi Terminal AS, Profi Kütus OÜ)

OÜ Kvare Petroleum on ostnud (kaubad edasimüügiks, teenused) ning müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid (põhivara rentimine, muud teenused) järgmistelt(-le) seotud osapooltelt(-le):

	2005.aasta		2004.a.	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Kroodi Terminal AS	883 760	0	2 129 520	0
Digital Invest OÜ	0	18 953	8 640 182	5 000
Profi Kütus OÜ	2 056	93 686 919	1 576 581	105 006 111

Saldod seotud osapooltega :

	31.12.2005.a	31.12.2004.a
Lühiajalised nõuded		
Kroodi Terminal AS	0	800 000
Profi Kütus OÜ	21 328 488	13 022 039
Digital Invest OÜ	22 365	0
Pikaajalised nõuded		
Kroodi Terminal AS	0	2 324 619
Lühiajalised kohustused		
Kroodi Terminal AS	4 740 112	2 816 029
Digital Invest OÜ	0	90 034

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

Lisa 25 Bilansipäevajärgsed sündmused

2006. aastal kavatses OÜ Kvare Petroleum ühineda OÜ-ga Digital Invest. Peale ühenemist loetakse OÜ Digital Invest lõppenuks.

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

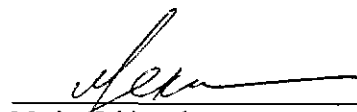
Eelmiste perioodide jaotamata kasum:	7 687 978 krooni
▪ 31.12.2005.a lõppenud majandusaasta kasum	3 260 118 krooni
▪ Eraldised kohustuslikku reservkapitali	-163 006 krooni
▪ Suunata dividendide maksmisele	-500 000 krooni
Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	2 597 112 krooni
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	10 285 090 krooni


Nikolay Rusakov,
juhatuse liige

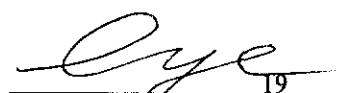
30. märts 2006.a


Natalja Russakova,
juhatuse liige

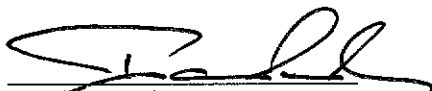
30. märts 2006.a


Marina Jekimenko,
juhatuse liige

30. märts 2006.a


Natalja Russakova,
juhatuse liige

Majandusaasta aruande allkirjad



Nikolay Rusakov,
juhatuse liige

30. märts 2006.a



Natalja Russakova,
juhatuse liige

30. märts 2006.a



Marina Jekimenko,
juhatuse liige

30. märts 2006.a



Natalja Russakova,
juhatuse liige

Osanike nimekiri
OÜ Kvare Petroleum

Nimi ja perekonnanimi/ Nimetus	Isikukood/ Registrikood	Aadress	Osalus kapitalis
Digital Invest OÜ	10841953	Tallinn	10 000 000 krooni – 100%


Natalja Kussakova,
juhatuse liige

Audiitori järeldusotsus

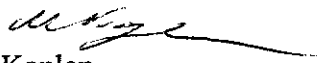
Kvare Petroleum OÜ osanikule

Olen kontrollinud Kvare Petroleum OÜ 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 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 Eesti hea raamatupidamistavaga kooskõlas koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2005. aasta finantstulemuseks 3 260 118 krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2005.a. 32 278 462 krooni, kajastab olulistes osades õigesti ja õiglaselt 31.12.2005.a. lõppenud majandusaasta Kvare Petroleum OÜ majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid ning finantsseisundit seisuga 31.12.2005.a.

Tallinn,
31. mai 2006.a.


Marina Kaplan
audiitor