

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Petroil TLM

registrikood: 10425746

tänavatalu nimi, Fosforiidi 8
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Maardu linn

vald:

postisihthumber:

maakond: Harju maakond

telefon: 6 000 725

faks: 6 006 220

e-posti aadress: petroil@hot.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Muud ärikulud	11
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

2010. aastal OÜ-l Petroil TLM aktiivset tegevust ei olnud. Peamisteks ja ainsateks sissetulekuteks olid väljaantud laenudelt saadud intressid.

31.12.2010.a lõppenud majandusaastal sai OÜ Petroil TLM kasumit summas 269 752 krooni.

Seisuga 31.12.2010 on OÜ Petroil TLM omakapital 6 304 535 krooni.

Müügitulu

2010.aastal müügitulu ei olnud.

Investeeringud

2010.aastal investeeringuid ei tehtud.

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

	2010.aasta	2009.aasta
Puhaskasumi kasv	-2,0%	17,1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1 310,1	1 247,3
ROE	4,28%	4,56%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise meetoodika:

Puhaskasumi kasv = $(2010.\text{aasta puhaskasum} - 2009.\text{aasta puhaskasum}) / 2009.\text{aasta puhaskasum} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

ROE = puhaskasum / omakapital * 100

Tulevikuplaanid

Tulevikuplaanid järgmisel majandusaastal ei kavatse Petroil TLM OÜ muuta oma tegivust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 105 782	1 836 171	2
Nõuded ja ettemaksed	4 203 569	4 203 454	3
Kokku käibevara	6 309 351	6 039 625	
Kokku varad	6 309 351	6 039 625	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 816	4 842	6
Kokku lühiajalised kohustused	4 816	4 842	
Kokku kohustused	4 816	4 842	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	1 000 000	1 000 000	8
Kohustuslik reservkapital	100 000	100 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 934 783	4 659 615	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	269 752	275 168	
Kokku omakapital	6 304 535	6 034 783	
Kokku kohustused ja omakapital	6 309 351	6 039 625	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-4 863	-4 584	9
Muud ärikulud	-233	0	11
Ärikasum (-kahjum)	-5 096	-4 584	
Finantstulud ja -kulud	274 848	279 752	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	269 752	275 168	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	269 752	275 168	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-5 096	-4 584	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-115	-913	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-26	437	
Laekunud intressid	274 848	279 291	
Kokku rahavood äritegevusest	269 611	274 231	
Kokku rahavood	269 611	274 231	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 836 171	1 561 940	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	269 611	274 231	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 105 782	1 836 171	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	1 000 000	100 000	4 659 615	5 759 615
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			275 168	275 168
31.12.2009	1 000 000	100 000	4 934 783	6 034 783
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			269 752	269 752
31.12.2010	1 000 000	100 000	5 204 535	6 304 535

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-gu Petroil TLM 31.12.2010.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). 31.12.2010.a lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Petroil TLM finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid. OÜ Petroil TLM on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti (täis)kroonides.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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 iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenäna (muude tegevuskulude seas).

Finantskohustused

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

(a) tasuda teisele osapoolele raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või

(b) vahetada teise osapoolega 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 osapoolele üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

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

Eraldised ja tingimuslikud 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.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (2010.a 21/79 netodividendina väljamakstud summalt, 2011.a 21/79 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 kehtima hakanud Raamatupidamise Toimkonna juhendite soovitudele selle perioodi kuluna, millal dividendid välja kuulutatakse.

Seotud osapooled

OÜ Petroil TLM emaettevõtjaks on AS Petkam (asukoht Maardu, äriregistri kood 10175367). Raamatupidamise seadusest tulenevate nõuete kohaselt koostab AS Petkam konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande.

Muudeks AS-i Petkam konsolideerimisgruppi kuuluvateks ettevõtjateks, kes on seega OÜ Petroil TLM jaoks seotud osapooled, on OÜ Petroil PVTK, OÜ Petkam Trade, OÜ Petkam Realty ja OÜ Fulkerson.

Tulud

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

OÜ Petroil PVTK kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1.

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	69 784	70 223
Arvelduskontod	2 035 998	1 765 948
Kokku raha	2 105 782	1 836 171

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	0	300 753	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-300 753	
Muud nõuded	1 299	1 184	
Intressinõuded	1 077	1 184	
muud lühiajalised nõuded	222	0	
Nõuded emaettevõtte ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu (Lisa 13)	4 202 270	4 202 270	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	4 203 569	4 203 454	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	0	300 753
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-300 753
	2010	2009
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-300 753	-300 753
Lootusetuks tunnistatud nõuded	300 753	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	-300 753

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 609	4 609
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 609	4 609

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Maksuvõlad	4 609	4 609	5
Muud võlad	207	233	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 816	4 842	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	4 111 583	3 898 479
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 092 952	1 036 304
Kokku tingimuslikud kohustused	5 204 535	4 934 783

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	1 000 000	1 000 000
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtus		
Osade nimiväärtus 725000 EEK, 250000 EEK ja 25000 EEK.		

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Audiitori teenused	4 430	4 135
Muud	433	449
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 863	4 584

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

OÜ Petroil TLM-i ei ole töötajad.

Lisa 11 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Kahjum valuutakursi muutustest	-233	0
Kokku muud ärikulud	-233	0

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	274 848	279 752
Kokku finantstulud ja -kulud	274 848	279 752

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	AS Petkam
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	AS Petkam
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Nõuded	Nõuded
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 202 270	4 202 270

	2010	2009
	Müügid	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	271 350	271 350

Tehingud seotud osapooltega

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

Tulud	2010.a.	2009.a.
Kontserni ettevõtte -laenu intress	271 350	271 350

Saldod seotud osapooltega:

Lühiajalised nõuded	31.12.2010	31.12.2009
kontserni ettevõtte - laen(intr.määr.6,5%)	4 174 615	4 174 615
kontserni ettevõtte - laenu intress	27 655	27 655
Kokku:	4 202 270	4 202 270

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Petroil TLM (registrikood: 10425746) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHHAIL GLOTOV	Juhatuse liige	30.06.2011
VLADIMIR KATS	Juhatuse liige	30.06.2011
ALEKSEI VJUNOV	Juhatuse liige	30.06.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Petroil TLM osanikele

Olen auditeerinud OÜ Petroil TLM raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 12, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et olen kooskõlas eetikanõuetega ning planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu auditiarvamusele.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Petroil TLM finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Stella Zdobnõh

Vandeaudiitori number 85

Stella Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 167

Väike-Ameerika 8, Tallinn 10129

30.06.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Petroil TLM (registrikood: 10425746) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STELLA ZDOBNŮH	Vandeaudiitor	30.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 934 783
Aruandeaasta kasum (kahjum)	269 752
Kokku	5 204 535

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 934 783
Aruandeaasta kasum (kahjum)	269 752
Kokku	5 204 535

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vladimir Matrossov	35711030271	Tallinn, Harju maakond, Eesti	25000 EEK
aktsiaselts PETKAM	10175367	Fosforiidi 8	725000 EEK
Aleksei Vjunov	36212200319	Tallinn, Harju maakond, Eesti	250000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6000725
Mobiiltelefon	+372 5030401
E-posti aadress	petroil@hot.ee