

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: TPMM Osaühing

registrikood: 11245638

tänava/talu nimi, Tulika 19
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10613

telefon: +372 6667592

faks: +372 6667593

e-posti aadress: info@tpmm.com.ee

veebilehe aadress: www.tpmm.com.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Eraldised	11
Lisa 7 Müügitulu	12

Tegevusaruanne

2011 aasta oli TPMMile 6 tegevusaasta. Põhitegevus kulges ootuspäraselt. Toimetame edasi nagu oskame. Tavapärasest huvitavamatel aegadel on nõu vastu vajadus säilinud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerin oma vastutust esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitan, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- TPMM Osühing on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	1 737	5 494
Nõuded ja ettemaksed	307	2 115
Kokku käibevara	2 044	7 609
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	65 050	116 909
Kinnisvarainvesteeringud	399 766	399 766
Kokku põhivara	464 816	516 675
Kokku varad	466 860	524 284
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	12 504	103 777
Võlad ja ettemaksed	1 554	13 706
Kokku lühiajalised kohustused	14 058	117 483
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	88 466	43 638
Eraldised	68 636	57 520
Kokku pikaajalised kohustused	157 102	101 158
Kokku kohustused	171 160	218 641
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	302 831	252 988
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 943	49 843
Kokku omakapital	295 700	305 643
Kokku kohustused ja omakapital	466 860	524 284

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	71 690	62 664
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 495	-11 931
Äri kasum (kahjum)	55 195	50 733
Finantstulud ja -kulud	-65 138	3 357
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 943	54 090
Tulumaks	0	-4 247
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 943	49 843

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	55 195	50 733
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 808	-14 771
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 035	6 760
Kokku rahavood äritegevusest	55 968	42 722
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-7 222	-27 733
Laekunud intressid	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 222	-27 729
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-46 446	-6 900
Makstud intressid	-6 057	-5 743
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-52 503	-12 643
Kokku rahavood	-3 757	2 350
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 494	3 144
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 757	2 350
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 737	5 494

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	268 966	271 778
Aruandeaasta kasum (kahjum)			49 843	49 843
Makstud dividendid			-15 978	-15 978
31.12.2010	2 556	256	302 831	305 643
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-9 943	-9 943
31.12.2011	2 556	256	292 888	295 700

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TPMM Osahing (edaspidi ka "ettevõtte") raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Kasumiaruande koostamisel on lähtutud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemist nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassades olevat sularaha ning arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringus- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2011 on ümber hinnatud Eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Finantsinvesteeringud

Investeeringud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast. Investeeringute arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Investeeringud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast. Investeeringute arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühiajajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Seotud osapooled

TPMM Osahing on 2011.a. aastaaruande koostamisel loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Teenuse müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üleostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	1 375	2 115
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 375	2 115

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	0	6 392
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	65 050	110 517
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	65 050	116 909

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	399 766	399 766
Jääkmaksumus	399 766	399 766
31.12.2010		
Soetusmaksumus	399 766	399 766
Jääkmaksumus	399 766	399 766
31.12.2011		
Soetusmaksumus	399 766	399 766
Jääkmaksumus	399 766	399 766

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	5 659	6 320
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	2 628	3 903

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	100 970	12 504	88 466		6 kuu euribor+3%	euro	27.09.2016
Pikaajalised laenud kokku	100 970	12 504	88 466				
Laenukohustused kokku	100 970	12 504	88 466				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
swedbanga laenud	147 415	103 777	43 638				
Pikaajalised laenud kokku	147 415	103 777	43 638				
Laenukohustused kokku	147 415	103 777	43 638				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Maa	399 766	399 766
Kokku	399 766	399 766

Lisa 6 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2009	31.12.2010	
Eraldis	57 520	57 520	
Kokku eraldised	57 520	57 520	

	31.12.2010	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2011
Eraldis	57 520	11 116	68 636
Kokku eraldised	57 520	11 116	68 636

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	71 690	62 664
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	71 690	62 664
Kokku müügitulu	71 690	62 664
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamine	66 031	56 916
Kinnisvara üürimine	5 659	5 748
Kokku müügitulu	71 690	62 664

Aruande digitaalallkirjad

TPMM Osühing (registrikood: 11245638) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVO KARILAI	Juhatuse liige	15.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	302 831
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 943
Kokku	292 888
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	272 888
Kokku	292 888

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	302 831
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 943
Kokku	292 888
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	272 888
Kokku	292 888

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5659	7.89%	Jah
Finantsnõustamine	66191	66031	92.11%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
IK Konsultatsioonide OÜ	11222844	Lucca 2E, Tabasalu alevik, Harku vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6667592
Faks	+372 6414079
Faks	+372 6667593
Mobiiltelefon	+372 5029465
E-posti aadress	ivo.karilaid@tpmm.com.ee
E-posti aadress	info@tpmm.com.ee
Veebilehe aadress	www.tpmm.com.ee