

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Petroil TLM

registrikood: 10425746

tänavatalu nimi, Fosforiidi 8
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Maardu linn

vald:

postisihthnumber: 74114

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress: petroil@hot.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

2009. aastal OÜ-l Petroil TLM aktiivset tegevust ei olnud. Peamiseks ja ainsateks sissetulekuteks olid väljaantud laenudelt saadud intressid.

31.12.2009.a lõppenud majandusaastal sai OÜ Petroil TLM kasumit summas 275 168 krooni.

Seisuga 31.12.2009 on OÜ Petroil TLM omakapital 6 034 783 krooni.

Müügitulu

2009.aastal müügitulu ei olnud.

Investeeringud

2009.aastal investeeringuid ei tehtud.

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

	2009.aasta	2008.aasta
Puhaskasumi kasv	17,1%	42,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1 247,3	1 308,5
ROE	4,56%	4,08%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise metoodika:

$$\text{Puhaskasumi kasv} = (\text{2009.aasta puhaskasum} - \text{2008.aasta puhaskasum}) / \text{2008.aasta puhaskasum} * 100$$

$$\text{Lühiajaliste kohustuste kattekordaja} = \text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$$

$$\text{ROE} = \text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$$

Tulevikuplaanid

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Petroil TLM juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud 31.12.2009.a lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande. OÜ Petroil TLM juhatus deklareerib oma vastutust nimetatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

1. 31.12.2009.a lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. 31.12.2009.a lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Petroil TLM finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Petroil TLM on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 836 171	1 561 940	2
Nõuded ja ettemaksed	4 203 454	4 202 080	3
Kokku käibevara	6 039 625	5 764 020	
Kokku varad	6 039 625	5 764 020	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 842	4 405	6
Kokku lühiajalised kohustused	4 842	4 405	
Kokku kohustused	4 842	4 405	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	1 000 000	1 000 000	8
Kohustuslik reservkapital	100 000	100 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 659 615	4 424 713	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	275 168	234 902	
Kokku omakapital	6 034 783	5 759 615	
Kokku kohustused ja omakapital	6 039 625	5 764 020	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-4 584	-6 435	9
Ärikasum (-kahjum)	-4 584	-6 435	
Finantstulud ja -kulud	279 752	241 337	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	275 168	234 902	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	275 168	234 902	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 584	-6 435	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-913	22 569	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	437	1 619	
Laekunud intressid	279 291	241 337	
Kokku rahavood äritegevusest	274 231	259 090	
Kokku rahavood	274 231	259 090	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 561 940	1 302 850	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	274 231	259 090	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 836 171	1 561 940	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	1 000 000	100 000	4 424 713	5 524 713
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			234 902	234 902
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-gu Petroil TLM 31.12.2009.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid (edaspidi ka toimkonna juhendid). Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti (täis)kroonides.

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 vähendamisenä (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 (2009.a 21/79 netodividendina väljamakstud summalt, 2010.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 tekis edasiliikunud 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 2.

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)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	70 223	820 222
Arvelduskontod	1 765 948	741 718
Kokku raha	1 836 171	1 561 940

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Muud lühiajalised nõuded	1 184	271
Nõuded emaettevõttele ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu (Lisa 12)	4 202 270	4 201 809
Kokku Nõuded ja ettemaksed	4 203 454	4 202 080

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	300 753	300 753
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-300 753	-300 753
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-300 753	-300 753
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-300 753	-300 753

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 609	4 148
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 609	4 148

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Maksuvõlad	4 609	4 148	5
Muud võlad	233	257	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 842	4 405	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2009
--	------------

31.12.2009.aasta seisuga on osanikele võimalik dividendina välja maksta 3 898 479 krooni. Dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 1 036 304 krooni.

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	1 000 000	1 000 000
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Osade nimiväärtus 725000 EEK, 250000 EEK ja 25000 EEK.		

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Audiitori teenused	4 135	6 010
Muud	449	425
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 584	6 435

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009
--	------

OÜ Petroil TLM-l ei ole töötajad.

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	279 752	241 337
Kokku finantstulud ja -kulud	279 752	241 337

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Petkam
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	AS Petkam
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Nõuded	Nõuded
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 202 270	4 201 809

	2009	2008
	Tulud	Tulud
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	271 350	272 093

Tehingud seotud osapooltega

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

Tulud	2009.a.	2008.a.
Kontserni ettevõtte -laenu intress	271 350	272 093

Saldod seotud osapooltega:

Lühiajalised nõuded	31.12.2009	31.12.2008
kontserni ettevõtte - laen(intr.määr.6,5%)	4 174 615	4 174 615
kontserni ettevõtte - laenu intress	27 655	27 194
Kokku:	4 202 270	4 201 809

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Petroil TLM (registrikood: 10425746) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI VJUNOV	Juhatuse liige	12.04.2010
Resolutsioon:	Kinnitan aruande	
MIHHAIL GLOTOV	Juhatuse liige	13.04.2010
VLADIMIR KATS	Juhatuse liige	13.04.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Petroil TLM osanikele

Olen auditeerinud OÜ Petroil TLM raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 13, on kaasatud on kaasatud minu poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeauditori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab et ma olen vastavuses eetikanõuetega ning et ma planeerin ja viin auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usun, et minu kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane minu arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Petroil TLM finantsseisundit seisuga 31. detsember 2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Stella Zdobnõh,
vandeauditor

13. aprill 2010

Väike-Ameerika 8,
Tallinn 10129

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Petroil TLM (registrikood: 10425746) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STELLA ZDOBNŮH	Vandeaudiitor	13.04.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 659 615
Aruandeaasta kasum (kahjum)	275 168
Kokku	4 934 783
Jätta kasumi jaotamata	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 659 615
Aruandeaasta kasum (kahjum)	275 168
Kokku	4 934 783
Jätta kasumi jaotamata	

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
Mobiiltelefon	+372 5092291
Telefon	+372 6313559
E-posti aadress	petroil@hot.ee