

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: TPMM Osaühing

registrikood: 11245638

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

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postsihtnumber: 10613

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress: www.tpmmm.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

TPMM Osaühingule oli 2010. neljas täis tegevusaasta. Majanduses valitses langustsükkel ning ettevõtmine arenes tasapisi edasi. Prognoosime edaspidisekski mõõdukat arengut. Majanduse väljavaated mõningal määral paremad kui möödunud aastatel ning vajadused hüva nõu järele endiselt asjakohased.

Osaühingu tööd juhib juhatuse liige Ivo Karilaid. Juhatuse liikmele töötasu aruandeaastal ei makstud.

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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	85 968	49 198
Nõuded ja ettemaksed	33 097	264 220
Kokku käibevara	119 065	313 418
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	1 829 222	999 214
Kinnisvarainvesteeringud	6 254 984	6 254 984
Kokku põhivara	8 084 206	7 254 198
Kokku varad	8 203 271	7 567 616
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 623 753	
Võlad ja ettemaksed	214 449	718
Kokku lühiajalised kohustused	1 838 202	718
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	682 795	2 414 502
Eraldised	900 000	900 000
Kokku pikaajalised kohustused	1 582 795	3 314 502
Kokku kohustused	3 420 997	3 315 220
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 958 396	1 740 400
Aruandeaasta kasum (kahjum)	779 878	2 467 996
Kokku omakapital	4 782 274	4 252 396
Kokku kohustused ja omakapital	8 203 271	7 567 616

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	980 484	702 450
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-186 680	-72 720
Ärikasum (-kahjum)	793 804	629 730
Finantstulud ja -kulud	52 530	1 838 266
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	846 334	2 467 996
Tulumaks	-66 456	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	779 878	2 467 996

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	793 804	629 730
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-231 123	-110 760
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	105 776	1 550 959
Kokku rahavood äritegevusest	668 457	2 069 929
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel		-4 789 699
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-433 924	-100 000
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist		2 325 000
Laekunud intressid	53	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-433 871	-2 564 699
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud		780 000
Saadud laenude tagasimaksed	-107 954	-108 068
Makstud intressid	-89 862	-132 283
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-197 816	539 649
Kokku rahavood	36 770	44 879
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	49 198	4 319
Raha ja raha ekvivalentide muutus	36 770	44 879
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	85 968	49 198

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	1 740 400	1 784 400
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			2 467 996	2 467 996
31.12.2009	40 000	4 000	4 208 396	4 252 396
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			779 878	779 878
Makstud dividendid			-250 000	-250 000
31.12.2010	40 000	4 000	4 738 274	4 782 274

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 Eesti kroonides, 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 31.12.2009 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga 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 2009.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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	33 097	258 220
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	33 097	258 220

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	100 000	100 000
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	1 729 222	899 214
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	1 829 222	999 214

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

	Maa	Kokku
31.12.2008		
Soetusmaksumus	2 213 983	2 213 983
Jääkmaksumus	2 213 983	2 213 983
Ostud ja parendused	4 041 001	4 041 001
31.12.2009		
Soetusmaksumus	6 254 984	6 254 984
Jääkmaksumus	6 254 984	6 254 984
31.12.2010		
Soetusmaksumus	6 254 984	6 254 984
Jääkmaksumus	6 254 984	6 254 984

	2010	2009
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	98 891	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	61 075	

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
swedbanga laenud	2 306 548	1 623 753	682 795	
Pikaajalised laenud kokku	2 306 548	1 623 753	682 795	
Laenukohustused kokku	2 306 548	1 623 753	682 795	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
SwedBanga laenud	2 414 502		2 414 502	
Pikaajalised laenud kokku	2 414 502		2 414 502	
Laenukohustused kokku	2 414 502		2 414 502	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus		
	Maa	Kokku
31.12.2010	6 254 984	6 254 984
31.12.2009	6 254 984	6 254 984

Lisa 6 Eraldised

(kroonides)

	31.12.2009	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2010
Eraldis	900 000		900 000
Kokku eraldised	900 000		900 000

	31.12.2008	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2009
Eraldis	0	900 000	900 000
Kokku eraldised		900 000	900 000

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	980 484	702 450
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	980 484	702 450
Kokku müügitulu	980 484	702 450
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Finantsnõustamine	890 543	702 450
Kinnisvara üürimine	89 941	
Kokku müügitulu	980 484	702 450

Aruande digitaalallkirjad

TPMM Osühing (registrikood: 11245638) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVO KARILAI	Juhatuse liige	16.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 958 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)	779 878
Kokku	4 738 274
Jaotamine	
Dividendideks	156 466
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 581 808
Kokku	4 738 274

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 958 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)	779 878
Kokku	4 738 274
Jaotamine	
Dividendideks	156 466
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 581 808
Kokku	4 738 274

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	890543	90.83%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	89941	9.17%	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
Telefon	+372 5029465
Faks	+372 6667593
Faks	+372 6414079
E-posti aadress	info@tpmm.com.ee
E-posti aadress	ivo.karilaid@tpmm.com.ee
Veebilehe aadress	www.tpmm.com.ee