

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: TPMM Osaühing

registrikood: 11245638

tänava/talu nimi, Tulika 19

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10613

telefon: +372 5029465, +372 6667592

faks: +372 6414079, +372 6667593

e-posti aadress: info@tpmm.com.ee, ivo.karilaid@tpmm.com.ee

veebilehe aadress: www.tpmm.com.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Eraldised	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

2012 aasta oli TPMMile 7 tegevusaasta. Põhitegevus kulges ootuspäraselt. Toimetame edasi nagu oskame. Rakendatava nõu vastu on vajadus säilinud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	1 233	1 737
Nõuded ja ettemaksed	1 393	307
Kokku käibevara	2 626	2 044
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	47 207	65 050
Kinnisvarainvesteeringud	399 766	399 766
Kokku põhivara	446 973	464 816
Kokku varad	449 599	466 860
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 916	12 504
Võlad ja ettemaksed	1 038	1 554
Kokku lühiajalised kohustused	3 954	14 058
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	31 670	88 466
Eraldised	68 243	68 636
Kokku pikaajalised kohustused	99 913	157 102
Kokku kohustused	103 867	171 160
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	292 888	302 831
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 032	-9 943
Kokku omakapital	345 732	295 700
Kokku kohustused ja omakapital	449 599	466 860

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	47 476	71 690
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 388	-16 495
Ärikasum (kahjum)	40 088	55 195
Finantstulud ja -kulud	9 944	-65 138
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	50 032	-9 943
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 032	-9 943

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	40 088	55 195
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 086	1 808
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-958	-1 035
Kokku rahavood äritegevusest	40 216	55 968
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-5 322	-7 222
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 322	-7 222
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-33 013	-46 446
Makstud intressid	-2 385	-6 057
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-35 398	-52 503
Kokku rahavood	-504	-3 757
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 737	5 494
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-504	-3 757
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 233	1 737

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			50 032	50 032
31.12.2012	2 556	256	342 920	345 732

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TPMM Osühing (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 on ümber hinnatud Eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka 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 lühiaja pikaajalised 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 Osühing on aastaaruande koostamisel on 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)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	896	1 375
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	896	1 375

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	47 207	65 050
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	47 207	65 050

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	399 766	399 766
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	399 766	399 766
31.12.2011		
Soetusmaksumus	399 766	399 766
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	399 766	399 766
31.12.2012		
Soetusmaksumus	399 766	399 766
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	399 766	399 766

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	5 484	5 659
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	5 973	2 628

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	34 586	2 916	31 670		6 kuu euribor +3%		
Pikaajalised laenud kokku	34 586	2 916	31 670				
Laenukohustused kokku	34 586	2 916	31 670				
	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				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Maa	399 766	399 766
Kokku	399 766	399 766

Lisa 6 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2010	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2011
Eraldis	57 520	11 116	68 636
Kokku eraldised	57 520	11 116	68 636
	31.12.2011	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2012
Eraldis	68 636	-393	68 243
Kokku eraldised	68 636	-393	68 243

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	47 476	71 690
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	47 476	71 690
Kokku müügitulu	47 476	71 690
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamine	42 903	66 031
Kinnisvara üürimine	4 573	5 659
Kokku müügitulu	47 476	71 690

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	IK Konsultatsioonide OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2013

TPMM Osaühing (registrikood: 11245638) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVO KARILAIK	Juhatuse liige	20.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	292 888
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 032
Kokku	342 920
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	332 920
Kokku	342 920

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	292 888
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 032
Kokku	342 920
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	332 920
Kokku	342 920

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	42903	90.37%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4573	9.63%	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 6667593
Faks	+372 6414079
Mobiiltelefon	+372 5029465
E-posti aadress	ivo.karilaid@tpmm.com.ee
E-posti aadress	info@tpmm.com.ee
Veebilehe aadress	www.tpmm.com.ee