

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Petroil TLM

registrikood: 10425746

tänava/talu nimi, Fosforiidi 8

maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74114

telefon: +372 5030401, +372 6000725

e-posti aadress: petroil@hot.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

2013. aastal OÜ-l Petroil TLM aktiivset tegevust ei olnud. Peamisteks ja ainsateks sissetulekuteks olid väljaantud laenudelt saadud intressid.

31.12.2013.a lõppenud majandusaastal sai OÜ Petroil TLM kasumit summas 9 117 euro.

Seisuga 31.12.2013 on OÜ Petroil TLM omakapital 433 921 euro.

Müügitulu

2013.aastal müügitulu ei olnud.

Investeeringud

2013.aastal investeeringuid ei tehtud.

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

	2013.aasta	2012.aasta	
Puhaskasumi kasv		-0,46%	-27,95%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja		2553,5	2499,8
ROE		2,10%	2,16%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise metoodika:

$$\text{Puhaskasumi kasv} = \frac{(\text{2012.aasta puhaskasum} - \text{2011.aasta puhaskasum})}{\text{2011.aasta puhaskasum}} \cdot 100$$

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

$$\text{ROE} = \frac{\text{puhaskasum}}{\text{omakapital}} \cdot 100$$

Tulevikuplaanid

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	166 318	157 204	2
Nõuded ja ettemaksed	267 773	267 770	3
Kokku käibevara	434 091	424 974	
Kokku varad	434 091	424 974	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	170	170	5
Kokku lühiajalised kohustused	170	170	
Kokku kohustused	170	170	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	63 912	63 912	7
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	354 501	345 342	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 117	9 159	
Kokku omakapital	433 921	424 804	
Kokku kohustused ja omakapital	434 091	424 974	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-317	-322	8
Kokku ärikasum (-kahjum)	-317	-322	
Muud finantstulud ja -kulud	9 434	9 481	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 117	9 159	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 117	9 159	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-317	-322	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-9	
Laekunud intressid	9 431	9 534	
Kokku rahavood äritegevusest	9 114	9 203	
Kokku rahavood	9 114	9 203	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	157 204	148 001	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 114	9 203	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	166 318	157 204	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	63 912	6 391	345 342	415 645
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 159	9 159
31.12.2012	63 912	6 391	354 501	424 804
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 117	9 117
31.12.2013	63 912	6 391	363 618	433 921

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-gu Petroil TLM 31.12.2013.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.

31.12.2013.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 eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes 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).

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 (st 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 vähendamisenähtude (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.

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.

Maksustamine

Vastavalt tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende. Maksumääraks on 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse selle perioodi kuluna, millal dividendid välja kuulutatakse.

Seotud osapooled

OÜ Petroil TLM emategevõtjaks 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.

Kasumiaruanne

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud 1 skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikstatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta, on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusmärgiga) summadena.

Rahavoogude aruanne

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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	4 460	4 460
Arvelduskontod	93	94
Tähtajalised	161 765	152 650
Kokku raha	166 318	157 204

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
muud lühiajalised nõuded	14	14	
Nõuded emaeettevõtte ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu	267 759	267 759	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	267 773	267 773	

	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
muud lühiajalised nõuded	14	14	
Nõuded emaeettevõtte ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu	267 756	267 756	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	267 770	267 770	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	158	158
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	158	158

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksuvõlad	158	158			4
Muud võlad	12	12			
Kokku võlad ja ettemaksed	170	170			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksuvõlad	158	158			
Muud võlad	12	12			
Kokku võlad ja ettemaksed	170	170			

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	287 258	280 056
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	76 360	74 445
Kokku tingimuslikud kohustused	363 618	354 501

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	63 912	63 912
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtus 46336 eur, 15978 eur ja 1598 eur.		

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Audiitori teenused	315	300
Muud	2	22
Kokku mitmesugused tegevuskulud	317	322

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

OÜ Petroil TLM+i ei ole töötajad.

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressitulu hoiustele	96	143
Intressitulu laenudelt	9 338	9 338
Kokku muud finantstulud ja -kulud	9 434	9 481

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Petkam
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Nõuded	Nõuded
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	267 759	267 756

2013	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	9 338
2012	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	9 338

Tehingud seotud osapooltega:

Tulud	2013.a.	2012.a.
Kontserni ettevõtte - laenuintress	9 338	9 338

Saldod seotud osapooltega:

Lühiajalised nõuded	31.12.2013	31.12.2012
Kontserni ettevõtte - laen(intr.määr.3,5%)	266 807	266 807
Kontserni ettevõtte - laenu intress	952	949
Kokku:	267 759	267 756

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Osaühing Petroil TLM (registrikood: 10425746) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI VJUNOV	Juhatuse liige	31.07.2014
Resolutsioon:	kinnitan aasta aruanne	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühingu Petroil TLM osanikele

Olen auditeerinud Osaühingu Petroil TLM raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, 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 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 oleksin kooskõlas eetikanõuetega ning planeeriksin ja viiksin auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate 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 arvestuspoliitika 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 Osaühingu Petroil TLM finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Stella Zdobnõh

Vandeaudiitori number 85

ECOVIS Stella Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 167

Väike-Ameerika 8, Tallinn 10129

31.07.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Petroil TLM (registrikood: 10425746) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STELLA ZDOBNŮH	Vandeaudiitor	31.07.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	354 501
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 117
Kokku	363 618
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	363 618
Kokku	363 618

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	354 501
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 117
Kokku	363 618
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	363 618
Kokku	363 618

Osanikud

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

Sidevahendid

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