

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: TPMM Osühing

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 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 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

2014 aasta oli TPMMile 10 tegevusaasta. Põhitegevus kulges ootuspäraselt. Toimetame edasi nagu oskame. Rakendatava nõu vastu on vajadus säilinud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	1 088	6 633
Nõuded ja ettemaksed	1 440	866
Kokku käibevara	2 528	7 499
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	228 284	130 152
Kinnisvarainvesteeringud	372 961	405 481
Materiaalne põhivara	17 500	17 500
Kokku põhivara	618 745	553 133
Kokku varad	621 273	560 632
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	30 257	725
Võlad ja ettemaksed	1 530	3 850
Kokku lühiajalised kohustused	31 787	4 575
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	7 154
Eraldised	0	68 243
Kokku pikaajalised kohustused	0	75 397
Kokku kohustused	31 787	79 972
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	477 848	387 705
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 826	90 143
Kokku omakapital	589 486	480 660
Kokku kohustused ja omakapital	621 273	560 632

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	104 780	142 904
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-43 235	-105 188
Kokku ärikasum (-kahjum)	61 545	37 716
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	47 543	53 663
Intressikulud	-238	-302
Muud finantstulud ja -kulud	-24	-137
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	108 826	90 940
Tulumaks	0	-797
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 826	90 143

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	61 545	37 716
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	574	26
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-47 463	2 654
Kokku rahavood äritegevusest	14 656	40 396
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-19 177	-41 485
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-19 177	-41 485
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-786	-760
Makstud intressid	-238	-284
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 024	-1 044
Kokku rahavood	-5 545	-2 133
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 633	8 766
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 545	-2 133
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 088	6 633

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	390 704	393 516
Aruandeaasta kasum (kahjum)			90 143	90 143
Makstud dividendid			-3 000	-3 000
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2014	2 556	256	477 848	480 660
Aruandeaasta kasum (kahjum)			108 826	108 826
31.12.2015	2 556	256	586 674	589 486

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TPMM Osauhing (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. Investeeringis- 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 valuutakurside 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 kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, 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. Finantskohustust 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.

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.

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.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	987	26
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	987	26

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	IK Konsultatsioonide OÜ
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Kohustused
Emaettevõtja	13 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.03.2016

TPMM Osaühing (registrikood: 11245638) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVO KARILAI	Juhatuse liige	10.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	477 848
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 826
Kokku	586 674
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	586 674
Kokku	586 674

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	477 848
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 826
Kokku	586 674
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	586 674
Kokku	586 674

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalne tegevus	74901	103363	98.65%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1417	1.35%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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