

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Petroil TLM

registrikood: 10425746

tänavatalu nimi, Fosforiidi 8

maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber:

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
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	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13
Vandeauditori aruanne	14

Tegevusaruanne

2015. aastal OÜ-l Petroil TLM aktiivset tegevust ei olnud. Peamisteks ja ainsateks sissetulekuteks olid väljaantud laenudelt saadud intressid.

31.12.2015.a lõppenud majandusaastal sai OÜ Petroil TLM kasumit 8 887 euro.

Seisuga 31.12.2015 on OÜ Petroil TLM omakapital 451 529 euro.

Müügitulu

2015.aastal müügitulu ei olnud.

Investeeringud

2015.aastal investeeringuid ei tehtud.

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

	2015.aasta	2014.aasta
Puhaskasumi kasv	1,90%	-0,43%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2641,5	2604,8
ROE	1,97%	1,97%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise meetoodika:

$\text{Puhaskasumi kasv} = (\text{2015.aasta puhaskasum} - \text{2014.aasta puhaskasum}) / \text{2014.aasta puhaskasum} * 100$

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

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

Tulevikuplaanid

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	183 927	175 039	2
Nõuded ja ettemaksed	267 773	267 773	3
Kokku käibevara	451 700	442 812	
Kokku varad	451 700	442 812	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	171	170	4
Kokku lühiajalised kohustused	171	170	
Kokku kohustused	171	170	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	63 880	63 912	7
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	372 371	363 618	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 887	8 721	
Kokku omakapital	451 529	442 642	
Kokku kohustused ja omakapital	451 700	442 812	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-468	-682	8
Kokku ärikasum (-kahjum)	-468	-682	
Muud finantstulud ja -kulud	9 355	9 403	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 887	8 721	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 887	8 721	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-468	-682	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1	0	
Laekunud intressid	9 355	9 403	
Kokku rahavood äritegevusest	8 888	8 721	
Kokku rahavood	8 888	8 721	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	175 039	166 318	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 888	8 721	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	183 927	175 039	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	63 912	6 391	363 618	433 921
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 721	8 721
31.12.2014	63 912	6 391	372 339	442 642
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 887	8 887
Muud muutused omakapitalis	-32		32	0
31.12.2015	63 880	6 391	381 258	451 529

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-gu Petroil TLM 31.12.2015.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.

31.12.2015.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 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.

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 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

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

Seotud osapooled

OÜ Petroil TLM ematähtajaks on OÜ Petkam (asukoht Maardu, äriregistri kood 10175367). Raamatupidamise seadusest tulenevate nõuete kohaselt koostab OÜ Petkam konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande.

Muudeks OÜ-i Petkam konsolideerimisgruppi kuuluvateks ettevõtjateks, kes on seega OÜ Petroil TLM jaoks seotud osapooled, on OÜ Petroil PVTK, OÜ OSC Oil Trade, OÜ Petkam Realty ja OÜ Fulkerson.

Kasumiaruanne

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud 1 skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikstatud selgitused kasumiaruande kirjade 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	4 457	4 460
Arvelduskontod	53	74
Tähtajalised	179 417	170 505
Kokku raha	183 927	175 039

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
muud lühiajalised nõuded	14	14	
Nõuded emattevõtte ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu	267 759	267 759	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	267 773	267 773	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
muud lühiajalised nõuded	14	14	
Nõuded emattevõtte ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu	267 759	267 759	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	267 773	267 773	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	159	159	5
Muud võlad	12	12	
Kokku võlad ja ettemaksed	171	171	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	158	158	5
Muud võlad	12	12	
Kokku võlad ja ettemaksed	170	170	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	159	158
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	159	158

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	305 006	297 871
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	76 252	74 468
Kokku tingimuslikud kohustused	381 258	372 339

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	63 880	63 912
Osade arv (tk)	2	3

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Audiitori teenused	361	320
Juriidilise teenused	75	340
Muud	32	22
Kokku mitmesugused tegevuskulud	468	682

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

OÜ Petroil TLM-i ei ole töötajad

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulu hoiustele	17	65
Intressitulu laenudelt	9 338	9 338
Kokku muud finantstulud ja -kulud	9 355	9 403

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	267 759	267 759

2015	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	9 338
2014	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	9 338

Tehingud seotud osapooltega:

Tulud	2015.a.	2014.a.
Kontserni ettevõtte - laenuintress	9 338	9 338

Saldod seotud osapooltega:

Lühiajalised nõuded	31.12.2015	31.12.2014
Kontserni ettevõtte - laen (intr.määr.3,5%) tähtaeg määramata	266 807	266 807
Kontserni ettevõtte - laenu intress	952	952
Kokku (Vt. lisa 3):	267 759	267 759

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.07.2016

Osaühing Petroil TLM (registrikood: 10425746) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADIMIR KATS	Juhatuse liige	26.07.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühingu Petroil TLM osanikele

Olen auditeerinud Osaühingu Petroil TLM raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, 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 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Stella Zdobnõh

Vandeaudiitori number 85

ECOVIS Stella Audiitorbõroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 167

Väike-Ameerika 8, Tallinn 10129

29.07.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Petroil TLM (registrikood: 10425746) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STELLA ZDOBNŮH	Vandeaudiitor	29.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	372 371
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 887
Kokku	381 258
Jaotamine	
Dividendideks	147 200
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	234 058
Kokku	381 258

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	372 371
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 887
Kokku	381 258
Jaotamine	
Dividendideks	147 200
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	234 058
Kokku	381 258

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ PETKAM	10175367	Eesti	46313 EUR
Aleksei Vjunov	36212200319	Eesti	17567 EUR

Sidevahendid

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