

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Petroil TLM

registrikood: 10425746

tänavatalu nimi, Fosforiidi tn 8
maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

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 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Intressitulud	11
Lisa 11 Tulumaks	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2017. aastal OÜ-l Petroil TLM aktiivset tegevust ei olnud. Peamisteks ja ainsateks sissetulekuteks olid väljaantud laenudelt saadud intressid. 31.12.2017.a sai OÜ Petroil TLM kahjumit summas 34 860 euro. Seisuga 31.12.2017 on OÜ Petroil TLM omakapital 73 596 euro.

Müügitulu

2017.aastal müügitulu ei olnud.

Investeeringud

2017.aastal investeeringuid ei tehtud.

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

	2017.aasta	2016.aasta
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6134,0	1627,2
Maksevalmidustase	6134,0	52,1

Toodud finantssuhtarvude arvestamise meetoodika:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

Maksevalmidustase = (raha+väärtpaberid) / lühiajalised kohustused

Tulevikuplaanid

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	73 608	8 856	2
Nõuded ja ettemaksed	0	267 770	3
Kokku käibevarad	73 608	276 626	
Kokku varad	73 608	276 626	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	12	170	4
Kokku lühiajalised kohustised	12	170	
Kokku kohustised	12	170	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	63 880	63 880	7
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 185	234 058	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 860	-27 873	
Kokku omakapital	73 596	276 456	
Kokku kohustised ja omakapital	73 608	276 626	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-78	-421	8
Ärikasum (kahjum)	-78	-421	
Intressitulud	7 218	9 348	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 140	8 927	
Tulumaks	-42 000	-36 800	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 860	-27 873	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-78	-421	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	963	3	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-949	-1	
Laekunud intressid	8 009	9 348	
Kokku rahavood äritegevusest	7 945	8 929	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenude tagasimaksed	266 807	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	266 807	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-168 000	-147 200	
Makstud ettevõtte tulumaks	-42 000	-36 800	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-210 000	-184 000	
Kokku rahavood	64 752	-175 071	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 856	183 927	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	64 752	-175 071	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	73 608	8 856	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	63 880	6 391	381 258	451 529
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-27 873	-27 873
Väljakuulutatud dividendid			-147 200	-147 200
31.12.2016	63 880	6 391	206 185	276 456
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-34 860	-34 860
Väljakuulutatud dividendid			-168 000	-168 000
31.12.2017	63 880	6 391	3 325	73 596

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-gu Petroil TLM 31.12.2017.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.

31.12.2017.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

Nõuete 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).

Finantskohustised

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 kohustised

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 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	4 471	4 457
Arvelduskontod	12	27
Tähtajalised	69 125	4 372
Kokku raha	73 608	8 856

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
muud lühiajalised nõuded	0	0	
Nõuded emattevõtte ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu	0	0	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
muud lühiajalised nõuded	14	14	
Nõuded emattevõtte ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu	267 756	267 756	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	267 770	267 770	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	0	0	5
Muud võlad	12	12	
Kokku võlad ja ettemaksed	12	12	
	31.12.2016	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)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	0	158
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	158

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 660	164 948
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	665	41 237
Kokku tingimuslikud kohustised	3 325	206 185

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	63 880	63 880
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Audiitori teenused	0	342
Juriidilise teenused	0	0
Muud	78	79
Kokku mitmesugused tegevuskulud	78	421

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

OÜ Petroil TLM-i ei ole töötajad

Lisa 10 Intressitulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressitulu hoiustelt	3	8
Intressitulu laenudelt	7 215	9 340
Kokku intressitulud	7 218	9 348

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	168 000	42 000	147 200	36 800
Eesti	168 000	42 000	147 200	36 800
Kokku	168 000	42 000	147 200	36 800

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	267 756

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Müügid	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 215	9 340

Tehingud seotud osapooltega:

Tulud	2017.a.	2016.a.
Kontserni ettevõtte - laenuintress	7 215	9 340

Saldod seotud osapooltega:

Lühiajalised nõuded	31.12.2017	31.12.2016
Kontserni ettevõtte laen(intr.määr.3,5%) tähtaeg määramata	0	266 807
Kontserni ettevõtte - laenu intress	0	949
Kokku (Vt. lisa 3)	0	267 756

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

Osaühing Petroil TLM (registrikood: 10425746) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI VJUNOV	Juhatuse liige	29.06.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 185
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 860
Kokku	3 325

Osanikud

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

Sidevahendid

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