

AS TALLMAC

2009. A. KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Artelli 13a Tallinn 10621 Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10035703
Telefon:	372 6 562 999
Faks:	372 6 562 855
E-mail:	tallmac@tallmac.ee
Interneti koduleht:	www.tallmac.ee
Põhitegevusala	kaubandus
Audiitor:	Eldi Kreison
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2009:31.12.2009

Lisatud dokumendid:	Sõltumatu audiitori aruanne Kasumi jaotamise ettepanek Tegevusalade loetelu
---------------------	---

Sisukord

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE.....	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse kinnitus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandele	5
Konsolideeritud bilanss.....	6
Konsolideeritud kasumiaruanne.....	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne.....	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	16
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 4 Maksud	16
Lisa 5 Varud	16
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	17
Lisa 7 Tütarettevõtted	17
Lisa 8 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded.....	17
Lisa 9 Materiaalne põhivara	18
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	19
Lisa 11 Kapitalirent	19
Lisa 12 Kasutusrent.....	20
Lisa 13 Laenukohustused	21
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 15 Muud võlad	21
Lisa 16 Omakapital	22
Lisa 17 Müügitulu	22
Lisa 18 Muud äritulud	22
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	23
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 21 Muud ärikulud	23
Lisa 22 Tehingud seotud osapooltega	23
Lisa 23 Bilansijärgsed sündmused	23
Lisa 24 Bilansivälised varad ja kohustused	25
Lisa 25 AS Tallmac konsolideerimata finantsaruanded.....	26
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	30
Tegevusalade loetelu	31

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

AS Tallmac peamiseks tegevusalaks on käsi- ja elektritööriistade, töötlemisseadmete, aparaatide, masinate ja abivahendite maaletoomine, komplekteerimine ning turustamine. Samuti tagab AS Tallmac müüdud kaupade paigaldamise, hoolduse ja remondi.

Juriidiline aadress:	Artelli 13a 10161 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10035703
Telefon:	372 6 562 999
Faks:	372 6 562 855
E-mail:	Tallmac@tallmac.ee
Audiitor:	Eldi Kreison

TEGEVUSARUANNE

2009. I poolaastal keskendusime Tallmac kontserni põhitegevusele, milleks on professionaalsete tööriistade, ehitus- ja metallitöötlemise seadmete, diiselmootorite ning generaatorite müük, hooldus ja remont. Kaubamärgid ja tooted olid 2009. aastal suures osas samad, mis 2008. aastal. Lisaandusid mitmed väikesemahulised tooted toetamaks käsi- ja elektritööriistade ning metallitöötlemisseadmete müüki. Seoses omanike muudatusega II poolaastal müüdi ära tööpinkide divisjon (metallitöötlemisseadmete müük ja hooldus) ja tööstusdivisjon (Cummins diiselmootorite ja generaatorite müük, hooldus ja remont). 2009.a. detsembris müüdi Tööriistakeskus koos hoolduskeskusega Tallmac Tehnika OÜ-le.

31.12.2009 seisuga Tallmac kontserni kuulub AS Tallmac 100% tütarettevõtte OÜ Tallmac Solutions. SIA Tallmac ja UAB Tallmac pankrotistusid 2009 a. II poolaastal.

Töötajatele makstud tasu kokku oli 7 609 210 krooni. Sellest moodustasid koondamistasud 477 290 krooni. Seisuga 31.12.2009 koondati kõik töötajad.

Juhatuse liikmete tasu oli 424 966 krooni. Nõukogu liikmetele tasu ei makstud.

AS Tallmac peamised finantssuhtarvud ja nende arvutamise metoodika:

	2009	2008
Käibe kasv (%)	-61,24	-23,94
Puhasrentaablus(%)	-0,83	-7,42
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,07	1,35
ROA (%)	-0,02	-17,07
ROE (%)	-2,56	-58,32

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2008 – müügitulu 2007) / müügitulu 2007 * 100

□ Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

□ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

□ ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

□ ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Juhatus kinnitus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandele**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 7 kuni 29 toodud AS Tallmac konsolideeritud 2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. AS Tallmac on jätkuvalt tegutsev.

Juhatus liige-tegevdirektor

[Kaido Koch](#)

Konsolideeritud bilanss
 (kroonides)

AKTIVA (varad)	Lisa nr	31.12.2009	31.12.2008
Käibevara			
Raha	2	275 799	90 145
Nõuded ja ettemaksed	3	17 698 807	12 130 933
Varud	5	805 895	18 765 905
Käibevara kokku		18 780 501	30 986 983
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	6	39 542	87 079
Materiaalne põhivara	9	219 727	5 277 433
Immateriaalne põhivara	10	474 768	567 606
Põhivara kokku		734 037	5 932 118
AKTIVA KOKKU		19 514 538	36 919 101
PASSIVA (kohustused ja omakapital)			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	13	2 260	5 881 407
Võlad ja ettemaksed	14	7 916 562	22 172 473
Lühiajalised kohustused kokku		7 918 822	28 053 880
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised kohustused			
Laenud ja kapitalirendi kohustused	13	0	2 951 765
Muud pikaajalised kohustused	15	71 201	71 201
Pikaajalised kohustused kokku		71 201	3 022 966
Kohustused kokku		7 990 023	31 076 846
OMAKAPITAL			
Aktsiakapital nimiväärtuses	16	5 600 000	5 600 000
Kohustuslik reservkapital		560 000	560 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		-317 745	8 882 030
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		5 682 260	-9 199 775
OMAKAPITAL KOKKU		11 524 515	5 842 255
PASSIVA KOKKU		19 514 538	36 919 101

Konsolideeritud kasumiaruanne
 (kroonides)

	Lisa nr	2009	2008
Müügitulu	17	35 753 722	92 237 904
Muud äritulud	18	19 706 726	281 662
Kaubad, toore, materjal ja teenused	19	26 435 183	68 655 029
Mitmesugused tegevuskulud	20	5 824 444	12 253 512
Tööjõu kulud			
Palgakulu		7 609 210	13 756 737
Sotsiaalmaksud		2 573 735	4 542 153
Tööjõu kulud kokku		10 182 945	18 298 890
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9,10	1 229 339	1 430 979
Muud ärikulud	21	5 675 247	290 066
Ärikasum(-kahjum)		6 113 290	- 8 408 910
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-445 457	-791 223
Muud finantstulud ja -kulud		14 427	358
Finantstulud ja -kulud kokku		-431 030	-790 865
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		5 682 260	-9 199 775
Aruandeaasta puhaskasum (kahjum)		5 682 260	-9 199 775

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

[kaudmeetodil, alustades ärikasumist]

(kroonides)

	Lisa nr	2009	2008
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (-kahjum)		6 113 290	-8 408 910
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9,10	1 229 339	1 430 979
Kasum/kahjum põhivara müügist ja mahakandmisest	18,21	-11 674 198	60 785
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-3 564 512	1 061 220
Varude muutus	5	17 960 010	7 324 230
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-14 255 911	1 755 769
Makstud intressid		-445 457	-785 720
Kokku rahavood äritegevusest		-4 637 439	2 438 353
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	9	-7 000	-445 905
Materiaalse põhivara müük		12 476 151	322 712
Immateriaalse põhivara soetus	10	-16 283	-133 212
Saadud intressid		14 427	779
Antud laenud		-1 955 825	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		10 511 470	-255 626
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		5 130 000	0
Arvelduskrediidi muutus		-4 332 748	-70 649
Saadud laenude tagasimaksed		-6 445 690	-2 141 668
Tasutud kapitalirendi maksed		-39 939	-209 360
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-5 688 377	-2 421 677
Rahavood kokku		185 654	-238 950
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	90 145	329 095
Raha ja raha ekvivalentide muutus		185 654	-238 950
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	275 799	90 145

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Aksiakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2007	5 600 000	560 000	8 882 030	15 042 030
2008.a puhaskahjum	0	0	-9 199 775	-9 199 775
Saldo seisuga 31.12.2008	5 600 000	560 000	-317 745	5 842 255
Aruandeperioodi puhaskahjum	0	0	5 682 260	5 682 260
Saldo seisuga 31.12.2009	5 600 000	560 000	5 364 515	11 524 515

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 16.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS Tallmac 2009. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

AS Tallmac kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aruanne on koostatud Eesti kroonides.

Konsolideeritud aruannete koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtted) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid

2009. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Tallmac (emettevõtte) ning tema tütarettevõtte AS Tallmac Solutions finantsnäitajad.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele. Välismaiste majandusüksuste tulude, kulude ja rahavoogude ümberarvestamisel välisvaluutast (arvestusvaluuta) Eesti kroonidesse kasutatakse perioodi kaalutud keskmist kurssi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga kursi alusel. Aruannete ümberarvestusest tekkinud vahed kajastatakse omakapitalis kirjel "Realiseerimata kursivahed".

Emettevõtte konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütarettevõttesse soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused)

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emettevõtte kontrolli all olevaks, kui emettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Kui emettevõtte omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtte üle kontrolli, on vastav tütarettevõtte konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute kajastamisel kasutatakse väärtuspäeva meetodit.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Intressita muud pikaajalised nõuded on bilansis kajastatud nominaalväärtuses, kuna diskonteerimise mõju aruande arv näitajatele on väheoluline.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 6 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 6 000. krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulusid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

• Ehitised ja rajatised	2-5%
• Tootmiseseadmed	10-20%
• Muud masinad ja seadmed	15-30%
• Muu inventar ja IT seadmed	30-40%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel “müügiootel põhivaraks”. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul, kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid (äriühenduse käigus tekkinud firmaväärtus) ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul, kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäär on 10-20 %

Varade väärtuse langus

Piiramatult kasuliku elueaga vara (nii materiaalne põhivara (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid, raamatud) kui immateriaalne põhivara (firmaväärtus)) ei amortiseerita vaid kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada.

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisena.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korregeeritud 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.

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.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 21/79, ning kuni 31.12.2006 maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Investeeringis- ja finantseerimistegevuse rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2 Raha

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	0	48 754
Pangakontod	275 799	41 391
Raha kokku	275 799	90 145

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	5 280 882	5 126 859
<i>s.h Ostjatelt laekumata arved</i>	5 280 882	5 126 859
<i>Ebatõenäoliselt laekuvad arved</i>	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	0	14 146
Muud lühiajalised nõuded	2 045 825	6 735 948
<i>Intressid</i>	0	69
<i>Muud viitlaekumised (lisa 8)</i>	0	6 559 595
<i>Muud nõuded (lisa 8)</i>	2 045 825	176 284
Pikaajalised nõuded	10 285 239	0
Ettemaksed teenuste eest	86 861	253 980
Nõuded ja ettemaksed kokku	17 698 807	12 130 933

Lisa 4 Maksud

	31.12.2009		31.12.2008	
Maksuliik	ettemaks	võlg	ettemaks	võlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 184	9 679	13 127
Käibemaks	0	757 844	4 467	172 274
Üksikisiku tulumaks	0	75 326	0	407 076
Sotsiaalmaks	0	269 319	0	750 904
Kohustuslik kogumispension	0	4 404	0	17 435
Töötuskindlustusmaks	0	15 478	0	34 806
Loodusressursimaks (Läti)	0	0	0	309
Kokku	0	1 123 555	14 146	1 395 931

Lisa 5 Varud

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	805 895	18 631 531
Ettemaksed varude eest	0	134 374
Varud kokku	805 895	18 765 905

Aruande perioodil varude allahindamist ei ole toimunud.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2009	31.12.2008
Pikaajalised nõuded	39 542	87 079
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	39 542	87 079

Lisa 7 Tütarettevõtted

	OÜ Tallmac Solutions	SIA Tallmac	UAB Tallmac	KOKKU
Asukoht	Eesti Vabariik	Läti Vabariik	Leedu Vabariik	
Põhitegevusala	Kaubandus	Kaubandus	Kaubandus	
Osaluse % aasta alguses	100	100	100	
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	40 000	44 901	45 316	130 217
Osaluse % aasta lõpus	100	0	0	
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	40 000	0	0	40 000

Lisa 8 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded

	<i>Tagasi maksta</i>			
	Saldo 31.12.2009	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Tagasimakse tähtaeg
Muud nõuded	2 045 825	2 045 825	0	2010.a.
Kokku	2 045 825	2 045 825		
	Saldo 31.12.2008	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Tagasimakse tähtaeg
Muud nõuded	263 432	176 353	87 079	2010 a.
Muud viitlaekumised	6 559 595	6 559 595	0	2009 a.
Kokku	6 823 027	6 735 948	87 079	

Lisa 9 Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu mate- riaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2007					
Soetusmaksumus	414 272	6 290 163	6 541 268	2 767 620	16 013 323
Akumuleeritud kulum	0	2 648 700	5 195 910	1 837 468	9 682 078
Jääkmaksumus	414 272	3 641 463	1 345 358	930 152	6 331 245
2008. a toimunud muutused					
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	22 150	46 062	377 693	445 905
Müük	0	0	-718 955	-72 270	-791 225
Realiseerimata kursivahe soetusmaksumuses	0	0	0	17 677	17 677
Amortisatsioonikulu	0	-543 205	-508 077	-298 062	-1 349 344
Müüdnud ja mahakantud põhivara akumuleeritud kulum	0	0	596 593	27 500	624 093
Realiseerimata kursivahe akumuleeritud kulumis	0	0	0	918	918
Saldo seisuga 31.12.2008					
Soetusmaksumus	414 272	6 312 313	5 868 375	3 090 720	15 685 680
Akumuleeritud kulum	0	3 191 905	5 107 394	2 108 948	10 408 247
Jääkmaksumus	414 272	3 120 408	760 981	981 772	5 277 433
2009. a toimunud muutused					
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	0	7 000	0	7 000
Müük	-414 272	-6 290 163	-4 357 932	-1 413 784	-12 476 151
Mahakandmine	0	-22 150	-97 553	-771 934	-891 637
Amortisatsioonikulu	0	-524 759	-306 175	-337 236	-1 168 170
Müüdnud ja mahakantud põhivara akumuleeritud kulum	0	3 716 664	4 033 678	1 720 910	9 471 252
Saldo seisuga 31.12.2009					
Soetusmaksumus	0	0	1 419 890	905 002	2 324 892
Akumuleeritud kulum	0	0	1 379 891	725 274	2 105 165
Jääkmaksumus	0	0	39 999	179 728	219 727

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

	Muu immateriaalne põhivara
Saldo seisuga 31.12.2007	
Soetusmaksumus	1 057 192
Akumuleeritud kulum	-541 634
Jääkmaksumus	515 558
2008. a toimunud muutused	
Ostud ja parendused perioodi jooksul	133 212
Realiseerimata kursivahe soetusmaksumuselt	471
Amortisatsioonikulu	-80 717
Realiseerimata kursivahe kulumilt	918
Saldo seisuga 31.12.2008	
Soetusmaksumus	1 190 875
Akumuleeritud kulum	623 269
Jääkmaksumus	567 606
2009. a toimunud muutused	
Ostud ja parendused perioodi jooksul	16 283
Mahakntud immateriaalne põhivara	-93 888
Amortisatsioonikulu	-61 169
Mahakantud immateriaalse põhivara akumuleeritud kulum	45 936
Saldo seisuga 31.12.2009	
Soetusmaksumus	1 113 270
Akumuleeritud kulum	638 502
Jääkmaksumus	474 768

Lisa 11 Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2008			
Soetusmaksumus	864 452	70 158	934 610
Akumuleeritud kulum	864 452	3 807	868 259
Jääkmaksumus	0	66 351	66 351
Saldo seisuga 31.12.2009			
Soetusmaksumus	0	70 158	70 158
Akumuleeritud kulum	0	17 839	17 839
Jääkmaksumus	0	52 319	52 319

Kapitalirendikohustuste kohta on informatsioon toodud lisas 13.

Vastavalt tootmisseadmete rendilepingutele ei ole AS Tallmac-l õigust anda vara allrendile ilma rendileandja kirjaliku loata. Samuti kohustub ettevõtte rendilepingu järgi tagama lepingu kestvuse jooksul vähemalt 30%-lise omakapitali osakaalu koguvaradest.

Lisa 12 Kasutusrent

Ettevõtte kui rendileandja

AS Tallmac rendib kasutusrendi tingimustel välja järgmiseid masinaid ja seadmeid:

	Masinad ja seadmed
Saldo seisuga 31.12.2008	
Soetusmaksumus	484 696
Akumuleeritud kulum	333 760
Jääkmaksumus	150 936
Saldo seisuga 31.12.2009	
Soetusmaksumus	484 696
Akumuleeritud kulum	400 512
Jääkmaksumus	84 184

	2009	2008
Saadud kasutusrenditulu	44 905	71 630
Järgmiste perioodide renditulu mittekatestatavatest rendilepingutest: <i>s.h kuni 1 aasta</i>	24 000	24 000

Toodud andmed sisaldavad materiaalse põhivara renditulu. Rendileping on sõlmitud 6 kuuks.

Ettevõtte kui rentnik

AS Tallmac on võtnud kasutusrendile sõiduautod.

	2009	2008
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	822 407	781 281
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatestatavatest rendilepingutest:	953 330	1 661 196
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	517 326	707 866
<i>1-5 aastat</i>	436 004	953 330

Rendiperioodi lõppmisel on AS Tallmac-l esmaõigus sõiduautode väljaostul.

Lisa 13 Laenukohustused

	<i>Tagasi maksta</i>				
	Saldo 31.12.2008	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
Lühiajalised laenud	4 332 748	4 332 748	0	04.2009	6,65%
Pikaajalised pangalaenud	4 408 332	1 458 332	2 950 000	01.2010	6,02%
Kapitalirendikohustused (lisa 11)	92 092	90 327	1 765	12.2010	4,30%
Kokku	8 833 172	5 881 407	2 951 765		

	Saldo 31.12.2009	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
Lühiajalised laenud	0	0	0		
Pikaajalised pangalaenud	0	0	0		
Kapitalirendikohustused (lisa 11)	2 260	2 260	0	06.2010	4,3%
Kokku	2 260	2 260	0		

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides. Informatsioon võlakohustuste tagatiste kohta on toodud lisa 22.

AS Tallmac-l oli alates 05.oktoober 2008 tähtajaga kuni 18. aprill 2009 avatud arvelduslaenu limiit summas 5 000 000 krooni.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	823 140	15 042 891
Võlad töövõtjatele	344 989	1 622 190
Maksuvõlad (lisa 4)	1 123 555	1 410 581
Muud võlad (lisa 15)	5 624 878	3 677 479
Saadud ettemaksed	0	419 332
Võlad ja ettemaksed kokku	7 916 562	22 172 473

Lisa 15 Muud võlad

	<i>Tagasimakse tähtaeg</i>			
	Saldo 31.12.2009	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Tagasimakse tähtaeg
Intressivõlad	0	0	0	
Muud võlad	5 624 878	5 624 878	0	12.2010
Muud lühiajalised võlad kokku	5 624 878	5 624 878	0	12.2010
Muud pikaajalised võlad	71 201	0	71 201	01.2010

Tagasimakse tähtaeg

	Saldo 31.12.2008	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Tagasimakse tähtaeg
Intressivõlad	40 469	40 469	0	01.2009
Muud viitvõlad	3 637 010	3 637 010	0	01.2009
Muud lühiajalised võlad kokku	3 677 479	3 677 479	0	01.2009
Muud pikaajalised võlad	71 201	0	71 201	01.2010

Lisa 16 Omakapital

	31.12.2009	31.12.2008
Aktiikapital (kroonides)	5 600 000	5 600 000
Aktsiate arv (tk)	560	560
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	10 000	10 000

Lisa 17 Müügitulu

AS Tallmac müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2009	2008
Eesti	32 680 434	79 868 221
Läti	60 366	4 489 648
Itaalia	31 061	6 259
Leedu	2 282 480	4 803 792
Soome	592 905	1 006 843
Poola	0	325 711
Muud	106 476	1 737 430
Kokku	35 753 722	92 237 904

AS Tallmac müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2009	2008
47521 Rauakaupade ja tööriistade jaemüük	34 292 869	75 348 811
68201 Kinnisvara üürileandmine	1 168 413	1 289 942
3314 Elektriseadmete remont	292 440	15 599 151
Kokku	35 753 722	92 237 904

Lisa 18 Muud äritulud

	2009	2008
Kasum põhivara müügist	11 674 198	0
Kahjude hüvitus, saadud viivised	33 124	38 310
Muud äritulud	7 999 404	243 352
Muud äritulud kokku	19 706 726	281 662

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2009	2008
Kaubad müügiks	25 558 896	67 236 573
Teenused müügiks	218 929	506 587
Muud teenused	657 357	911 869
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	26 435 183	68 655 029

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

	2009	2008
Ruumide rentimisega seotud kulud	1 887 878	2 980 622
Transpordivahenditega seotud kulud	1 786 456	3 585 677
Reklaamikulud	202 339	887 430
Lähetuskulud	133 849	662 671
Sidekulud	288 581	562 272
Koolituskulud	48 824	372 420
Muud tegevuskulud	1 476 517	3 202 420
Mitmesugused tegevuskulud kokku	5 824 444	12 253 512

Lisa 21 Muud ärikulud

	2009	2008
Kahjude hüvitus, saadud viivised	807	0
Kahjum valuutakursi muutustest	24 600	34 772
Kahjum põhivara müügist	0	60 785
Muud ärikulud	5 649 840	194 509
Muud ärikulud kokku	5 675 247	290 066

Lisa 22 Tehingud seotud osapooltega

AS Tallmac 2009 aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- tütarettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

AS Tallmac on 2009. a ostnud (kaubad edasimüügiks, tootmismaterjalid) ning müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid (põhivara rentimine, juhtimisteenus, muud teenused) järgmistele seotud osapooltele:

	2009		2008	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtte	1 161 738	15 000 000	6 779 710	0
Tütarettevõtted	172 473	198 002	13 521	39 064
Kaupade ost-müük kokku	1 334 211	15 198 002	6 793 231	39 064

Aruandeperioodil on tegevjuhtkonna ja juhatuse liikmetele arvestatud tasusid ja antud muid soodustusi kokku summas 424 966 krooni (2008.a 576 234 krooni).

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2009	31.12.2008
Lühiajalised nõuded		
Emaettevõtte	5 026 599	0
Grupi ettevõtted	1 955 825	0
Tütarettevõtted	63 363	0
Lühiajalised nõuded kokku	7 045 787	0
Lühiajalised kohustused		
Emaettevõtte	0	4 857 930
Lühiajalised kohustused kokku	63 363	4 857 930

Laenunõuded

AS Tallmac andis 2009. aastal tütarettevõtjatele lühiajalist laenu kokku summas 63 363 krooni intressiga 0% aastas. (2008. aastal anti tütarettevõtjale lühiajalist laenu kokku 2 942 030 krooni intressiga 0%).

Lisa 23 Bilansijärgsed sündmused

Seoses maksejõuetusega alustati 08.09.2009 SIA Tallmac pankrotimenetlust. Alates 11.03.2011 on SIA Tallmac likvideeritud. Samuti alustati pankrotimenetlust UAB Tallmac kohta 11. 12.2009, mis on lõpetatud 02.11.2011.

Lisa 24 Bilansivälised varad ja kohustused

AS Tallmac-l puuduvad bilansivälised varad.

AS Tallmac poolt müüdavate kaupade garantiiremondi kulud hüvitab reeglina tootja, kuid mõningate tehingute puhul võib garantiikulu jääda AS Tallmac kanda. Arvestades, et selliste kaupade osakaal on väike ja metoodika tulevaste kulude määramiseks puudub, ei ole lühiajalisi eraldisi 2009.aastal moodustatud.

Hinnanguliselt võib 2009. aastal müüdud kaupade garantiiremondiks AS TALLMAC 2010. aasta kuludena lisanduda 20 000-30 000 krooni.

Lisa 25 AS Tallmac konsolideerimata finantsaruanded

AKTIVA (varad)	31.12.2009	31.12.2008
Käibevara		
Raha	275 799	58 137
Lühiajalised nõuded ja ettemaksud	17 801 712	15 085 601
Varud	805 895	17 911 179
Käibevara kokku	18 883 406	33 054 917
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	40 000	1 619 116
Materiaalne põhivara	219 727	5 200 348
Immateriaalne põhivara	474 768	519 655
Põhivara kokku	11 059 276	7 339 119
AKTIVA KOKKU	19 617 901	40 394 036
PASSIVA (kohustused ja omakapital)		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 260	5 881 407
Võlad ja ettemaksed	7 782 353	19 669 767
Lühiajalised kohustused kokku	7 784 613	25 551 174
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised kohustused		
Laenud	0	2 951 765
Muud pikaajalised kohustused	71 201	71 201
Pikaajalised kohustused kokku	71 201	3 022 966
Kohustused kokku	7 855 814	28 574 140
OMAKAPITAL		
Aktsiakapital nimiväärtuses	5 600 000	5 600 000
Kohustuslik reservkapital	560 000	560 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	5 659 896	12 553 345
Aruandeaasta kasum/-kahjum	-57 809	-6 893 449
OMAKAPITAL KOKKU	11 762 087	11 819 896
PASSIVA KOKKU	19 617 901	40 394 036

Kasumiaruanne [SKEEM 1] (kroonides)	2009	2008
Müügitulu	35 753 722	82 554 215
Muud äritulud	20 059 911	221 863
 Kaupad, toore, materjal ja teenused	 26 435 183	 61 405 551
Mitmesugused tegevuskulud	5 824 444	9 931 207
Tööjõu kulud	9 948 132	16 163 010
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 229 339	1 376 728
Muud ärikulud	11 978 714	27 582
 Ärikasum (kahjum)	 397 821	 -6 128 000
 Finantstulud ja -kulud		
Intressikulud	-455 630	-774 574
Muud finantstulud ja -kulud	0	9 125
Finantstulud ja -kulud kokku	-455 630	-765 449
 Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	 -57 809	 -6 893 449
 Aruandeaasta puhaskasum (kahjum)	 -57 809	 -6 893 449

Rahavoogude aruanne [\[alustades ärikasumist\]](#)

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (-kahjum)	397 821	-6 128 000
<u>Korrigeerimised:</u>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 229 339	1 376 729
Kasum põhivara müügist ja mahakandmisest	-11 674 198	60 785
Kahjum tütarettevõtete mahakandmisest	3 472 390	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 716 111	1 165 588
Varude muutus	17 105 284	7 262 669
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-11 887 414	2 191 839
Makstud intressid	-455 191	-769 071
Kokku rahavood äritegevusest	-4 528 080	5 160 538
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-7 000	-417 350
Materiaalse põhivara müük	12 476 151	322 712
Immateriaalse põhivara soetus	-16 283	-126 900
Antud laenud	-2 019 188	-2 942 030
Antud laenude tagasimaksed	0	359 847
Saadud intressid	439	510
Kokku rahavood investeerimistegevusest	10 434 119	-2 803 211
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 130 000	40 000
Arvelduskrediidi muutus	-4 332 748	-70 649
Saadud laenude tagasimaksed	-6 445 690	-2 141 668
Tasutud kapitalirendi maksed	-39 938	-209 360
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 688 377	-2 381 677
Rahavood kokku	217 662	-24 349
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	58 137	82 486
Raha ja raha ekvivalentide muutus	217 662	-24 349
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	275 799	58 137

Omakapitali muutuste aruanne
 (kroonides)

	Aktiikapital	Kohustuslik reserv-kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2007	5 600 000	560 000	12 553 345	18 713 345
Aruandeperioodi puhaskahjum	0	0	-6 893 449	-6 893 449
Saldo seisuga 31.12.2008	5 600 000	560 000	5 659 896	11 819 896
Aruandeperioodi puhaskahjum	0	0	-57 809	-57 809
Saldo seisuga 31.12.2009	5 600 000	560 000	5 602 087	11 762 087

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

AS Tallmac juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku kanda 2009. aasta puhaskasum summas 5 582 260 krooni jaotamata kasumi arvele.

Tegevusalade loetelu

AS Tallmac tegevusalade loetelu EMTAK-i järgi on:

	2009	2008
47521 Rauakaupade ja tööriistade müük	30 584 888	71 493 158
68201 Kinnisvara üürileandmine	1 844 396	1 289 942
3314 Elektriseadmete remont	3 324 438	9 771 115
Kokku	35 753 722	82 554 215

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts Tallmac (registrikood: 10035703) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO KOCH	Juhatuse liige	22.08.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS TLMC LADU aktsionäridele

Olen auditeerinud AS TLMC LADU ja selle tütarettevõtete konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2009, konsolideeritud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 29, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Välja arvatud osas, mida on kirjeldatud Märkusega arvamuse avaldamise aluse lõigus, viisin auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et ma olen vastavuses eetikanouetega ning et ma planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi.

Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usun, et minu kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane märkusega arvamuse avaldamiseks.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Kontserni aastaaruande koostamisel on konsolideerimisel tütarfirmade SIA Tallmac ja UAB Tallmac aastaaruanded välja jäetud, kuna tütarettevõtted ei ole esitanud emaettevõttele 2009.aasta majandustulemusi. Konsolideerimata jätmise mõjud aastaaruandele ei ole kindlaks määratud. Mõlema firma osas on algatatud 2009.aastal pankrotimenetlus ja firmade lõplik likvideerimine ning asukohamaade Äriregistritest kustutamine on toimunud 2011.aastal.

Minu valimine AS TLMC LADU audiitoriks toimus käesoleval aastal, seega auditi käigus ei olnud võimalik saada piisavat auditi tõendusmaterjali 2009.a. bilansi algsaldode ja eelmiste perioodide kasumi õigsuse kohta, siis ma ei saa anda arvamust 2009.a. konsolideeritud ja emaettevõtte bilansi algsaldode, 2009.a. kasumi õigsuse kohta ja sealt lähtuva võimaliku mõju kohta konsolideeritud ja konsolideerimata rahavoogude aruandele ja omakapitali muutuste aruandele. Mul ei olnud ka võimalik osaleda aktsiaseltsi varade inventuurides 31.12.2008.a. seisuga.

Märkusega arvamus

Minu arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse avaldamise alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt AS TLMC LADU finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Muu asjaolu

31.12.2008 aastal lõppenud aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet auditeeris teine audiitor, kes avaldas nende aruannete kohta märkusteta arvamuse 29. juunil 2009.

Vandeaudiitori Eldi Kreison

Vandeaudiitori number 394

Audiitorettevõtja OÜ Dison

Audiitorettevõtja tegevuloo number 139

Tallinn

27.08.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Tallmac (registrikood: 10035703) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELDI KREISON	Vandeaudiitor	27.08.2012

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük	47521	35753722	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6667501
E-posti aadress	kaido.koch@eesti.ee