

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi: Tecalemit AS

registrikood: 10368965

tänavanimi, Saeveski 10A
maja number:

linn: Tallinn

postisihtnumber: 11214

maakond: Harju maakond

telefon: 6662820

faks: 6662821

e-posti aadress: tecalemite@online.ee

veebilehe aadress: www.tecalemite.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Varud	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Aktsiakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Muud äritulud	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Muud ärikulud	16
Lisa 17 Seotud osapooled	17
Lisa 18 Majanduskriisi mõjud	17
Lisa 19 Tingimuslikud kohustused	18

Tegevusaruanne

Sarnaselt eelnevate aastatega jätkas AS Tecalemit ka 2009.a. põhilise tegevussuuna müüki garaaži- ja autohooldusseadmete, samuti ka puhastus- ja ventilatsiooniseadmete valdkonnas. Aasta majandustulemus kujunes oodatust halvemaks kuna üldine finantskriis tõi kaasa paljude projektide peatamise. Juunikuus toimunud üldkoosoleku otsusega vähendasime töötasusid 25% võrra. Selle tulemusel vähenes ka töötajate arv kahe inimese võrra.

2010.a. põhiliseks eesmärgiks on ettevõtte turuosa säilitamine eelkõige läbi kvaliteetse ja professionaalse hooldusteenuse pakkumise. Otsime ka võimalusi uute tooterühmade leidmiseks.

2009.a. oli AS Tecalemit käive 9,88 milj. krooni. Majandusaasta kahjum oli 0,82 milj. krooni.

Realiseerimise netokäive vähenes 2008.a. võrreldes 65 % ja puhaskasum 148 %

Aruandeaastal oli AS Tecalemit keskmine töötajate arv 8 (2008:9 töötajat). Töötajatele maksti töötasu koos sotsiaalmaksuga 2,3 milj.krooni (2008: 2,7 milj.krooni). Juhatuse tasu koos sotsiaalmaksuga oli 377 tuh.krooni (2008: 527 tuh.krooni).

Toome siin mõned suhtarvud AS Tecalemit majandustegevuse iseloomustamiseks aruandeaastal. Maksevalmidus (%) näitab ettevõtte suutlikkust tasuda oma lühiajalised kohustused bilansipäeva seisuga. Suhtarvu arvutamisel jagatakse likviidsed käibevarad lühiajaliste kohustustega. Aruandeaastal oli maksevalmidus 372%, 2008.a. oli see arv 184%.

Majandustegevuse marginaal näitab, mitu protsenti igast müügituluna kajastatud kroonist on alles peale finantskulude mahaarvamist. Suhtarv saadakse majandustegevuse kasumi jagamisel müügituluga. Marginaal oli 2009a. -8,25%, 2008.a. oli see 6,0%.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 18 toodud AS-i Tecalemit 2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamiselused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
3. AS Tecalemit on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatusel liige

Jaak Heinloo

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	725 985	2 201 148	2
Nõuded ja ettemaksed	1 659 254	1 782 706	3,4,5,
Varud	3 131 659	3 755 690	6
Kokku käibevara	5 516 898	7 739 544	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	16 333	16 114	7
Immateriaalne põhivara	18 746	30 008	8
Kokku põhivara	35 079	46 122	
Kokku varad	5 551 977	7 785 666	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	568 066	1 980 985	10
Kokku lühiajalised kohustused	568 066	1 980 985	
Kokku kohustused	568 066	1 980 985	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	450 000	450 000	11
Ülekurss	7 781 300	7 781 300	
Kohustuslik reservkapital	319 245	319 245	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 745 864	-4 447 507	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-820 770	1 701 643	
Kokku omakapital	4 983 911	5 804 681	
Kokku kohustused ja omakapital	5 551 977	7 785 666	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	9 877 994	28 366 202	12
Muud äritulud	68 096	17 822	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 483 366	-20 793 171	14
Mitmesugused tegevuskulud	-1 995 994	-2 200 525	
Tööjõukulud	-2 295 135	-3 551 315	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-29 256	-31 400	
Muud ärikulud	-10 078	-34 952	16
Ärikasum (-kahjum)	-867 739	1 772 661	
Finantstulud ja -kulud	46 969	-71 018	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-820 770	1 701 643	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-820 770	1 701 643	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-867 739	1 772 661	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	29 256	31 400	7,8
Muud korrigeerimised	-3 050	0	
Kokku korrigeerimised	26 206	31 400	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	123 452	96 376	
Varude muutus	624 031	1 181 849	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 412 919	-288 512	10
Laekunud intressid	46 969	20 765	
Makstud intressid	-64 747	-156 245	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 524 747	2 658 294	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-18 213	-14 082	7,8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	67 797	0	7,8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	49 584	-14 082	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 642 893	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-1 642 893	
Kokku rahavood	-1 475 163	1 001 319	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 201 148	1 135 367	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 475 163	1 065 781	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	725 985	2 201 148	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	450 000	7 781 300	319 245	-4 447 507	4 103 038
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	1 701 643	1 701 643
31.12.2008	450 000	7 781 300	319 245	-2 745 864	5 804 681
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	-820 770	-820 770
31.12.2009	450 000	7 781 300	319 245	-3 566 634	4 983 911

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muudatuste kohta on toodud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Tecalemit 2009.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

AS Tecalemit aruanne on koostatud Eesti kroonides.

AS Tecalemit kasutab kasumiaruande skeemi nr.1. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

AS Tecalemit rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju, ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

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 monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida hinnatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil kajastatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mitte-tagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle 1 aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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 perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodi kuluna.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Masinad ja seadmed 5 aastat

Muu inventar 5 aastat

IT seadmed 3 aastat

Maad ei amortiseerita.

Tarkvara

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, ettevõtte poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saadakse tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul. Kapitaliseeritavad arvutitarkvara arenduskulud hõlmavad tööjõukulusid ning muid arendamisega otseselt seotud kulutusi. Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena.

Muu immateriaalne põhivara

Kulutused patentide, kaubamärkide, litsentside ja sertifikaatide soetamiseks kapitaliseeritakse, kui on võimalik hinnata neilt kulutustelt tulevikus saadavat tulu. Muu immateriaalne põhivara kantakse kuluks lineaarselt eeldatava kasuliku eluea jooksul, mille pikkus ei ületa 5 aastat.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse 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.

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 korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalisena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, avalikustatakse aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist 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.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu.

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	18 779	9 828
Arvelduskontod	707 206	2 191 320
Kokku raha	725 985	2 201 148

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	1 386 532	1 451 909
Ettemaksed	272 722	330 797
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 659 254	1 782 706

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	1 963 518	1 821 242
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-576 986	-369 333
Kokku nõuded ostjate vastu	1 386 532	1 451 909
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-369 333	-243 775
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	111 790	94 879
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-319 443	-220 437
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-576 986	-369 333

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	74
Käibemaks	0	130 508	0	520 687
Üksikisiku tulumaks	0	43 731	0	91 044
Erisoodustuse tulumaks	0	1 944	0	5 478
Sotsiaalmaks	0	79 100	0	159 404
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	5 306
Töötuskindlustusmaksed	0	9 678	0	8 221
Ettemaksukonto jääk	38 705		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	38 705	264 961	0	790 214

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	3 129 317	3 755 690
Ettemaksed varude eest	2 342	0
Kokku varud	3 131 659	3 755 690

Seoses varude realiseerimismaksumuse langemisega alla soetusmaksumuse on varusid alla hinnatud ja maha kantud aruandeaastal 120 672 krooni (2008: 24 157 krooni).

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2007				
Soetusmaksumus	295 023	197 504	492 527	492 527
Akumuleeritud kulum	-283 702	-173 851	-457 553	-457 553
Jääkmaksumus	11 321	23 653	34 974	34 974
Amortisatsioonikulu	-5 652	-13 209	-18 861	-18 861
31.12.2008				
Soetusmaksumus	295 023	197 504	492 527	492 527
Akumuleeritud kulum	-289 354	-187 060	-476 414	-476 414
Jääkmaksumus	5 669	10 444	16 113	16 113
Ostud ja parendused	0	18 213	18 213	18 213
Muud ostud ja parendused	0	18 213	18 213	18 213
Amortisatsioonikulu	-5 669	-12 325	-17 994	-17 994
31.12.2009				
Soetusmaksumus	34 552	215 717	250 269	250 269
Akumuleeritud kulum	-34 552	-199 385	-233 937	-233 937
Jääkmaksumus	0	16 332	16 332	16 332

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Masinad ja seadmed	67 797	0
Transpordivahendid	67 797	0
Kokku	67 797	0

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2007		
Soetusmaksumus	111 272	111 272
Akumuleeritud kulum	-82 806	-82 806
Jääkmaksumus	28 466	28 466
Ostud ja parendused	14 082	14 082
Amortisatsioonikulu	-12 540	-12 540
31.12.2008		
Soetusmaksumus	125 354	125 354
Akumuleeritud kulum	-95 346	-95 346
Jääkmaksumus	30 008	30 008
Amortisatsioonikulu	-11 262	-11 262
31.12.2009		
Soetusmaksumus	125 354	125 354
Akumuleeritud kulum	-106 608	-106 608
Jääkmaksumus	18 746	18 746

Lisa 9 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	710 002	594 781
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	613 668	614 162
1-5 aasta jooksul	490 053	444 363

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel büroo- ja laoruume Tallinnas ja Tartus.

2009.aasta novembris asus AS Tecalemit uuele rendipinnale, mida rendib emattevõttelt AS Industek. AS-i Tecalemit Tallinna kontori ning laopinna rendimaksete summa 2009.a.eest oli 247 957 krooni (2008: 227 553 krooni).

2007 a. alustati äritegevust Tartus ning sealse äripinna rent oli 2009.a. eest 90 720 krooni(2008: 100 840 krooni).

AS Tecalemit on võtnud kasutusrendile sõiduautod, kõikide mootorsõidukite kasutusrendilepingute alusvaluutaks on EUR.

Lepingud ei sea piiranguid ettevõtte dividendi- ega finantseerimispoliitikale. Rendile võetud vara ei ole edasi antud allrendile. Ei plaanita

vara väljaostu rendilepingu lõppedes.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	148 470	831 118
Võlad töövõtjatele	121 740	263 053
Maksuvõlad	226 256	790 214
Muud võlad	47 000	96 600
Saadud ettemaksed	24 600	0
Kokku võlad ja ettemaksed	568 066	1 980 985

Lisa 11 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Aktsiakapital	450 000	450 000
Aktsiate arv (tk)	450	450
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	1 000	1 000

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	256 615	45 783
Taani		5 148
Läti	9 418	39 765
Rootsi		9 069
Eesti	9 611 961	28 266 437
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	9 877 994	28 366 202
Kokku müügitulu	9 877 994	28 366 202
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Kaupade müük	8 507 041	26 995 400
Teenuste müük	1 370 953	1 370 802
Kokku müügitulu	9 877 994	28 366 202

Lisa 13 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Kasum materiaalse põhivara müügist	67 797	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	299	0
Muud	0	17 822
Kokku muud äritulud	68 096	17 822

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Varude allahindlus ja mahakandmine	120 672	24 157
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	6 115 272	20 323 245
Kauba tolli- ja statistikakulud	0	23 319
Muud teenused	8 325	4 500
Hooldus- ja paigalduskulud	239 097	417 950
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 483 366	20 793 171

Lisa 15 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	1 637 361	2 652 759
Sotsiaalmaksud	657 774	898 556
Kokku tööjõukulud	2 295 135	3 551 315
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	9

Lisa 16 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Kahjum valuutakursi muutustest	8 917	34 173
Trahvid, viivised ja hüvitised	273	0
Muud	888	779
Kokku muud ärikulud	10 078	34 952

Lisa 17 Seotud osapooled (kroonides)

Aruandekohustustlase emaeettevõtja nimetus	Industek AS
Riik, kus aruandekohustustlase emaeettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaeettevõtja	Indutrade OY
Riik, kus kontserni emaeettevõtja on registreeritud	Soome

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	7 386	3 690	146 480

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Emaettevõtja	29 938	57 492	16 329	550 667
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	40 374	870 358	59 575	4 550 486

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	377 301	527 026

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Seotud osapooled on:

- emaeettevõtte AS Industek (ning emaeettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtted;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Aruandeperioodil ega võrdlusperioodil nõukogu liikmetele tasusid ei makstud ega soodustusi ei antud. Juhatuse ja nõukogu liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel ei kaasne ettevõttele lahkumishüvitise maksmise kohustus.

Lisa 18 Majanduskriisi mõjud

Juhtkond on hinnanud globaalse likviidsuskriisi ja sellega kaasnenud üldise majanduskriisi mõjusid Ettevõtte äritegevusele. Juhtkonna hinnangul on olulisemateks lühiajaliseks ja pikaajalisemateks ohtudeks:

- deebitoride võimalikud makseraskused võivad kaasa tuua ettevõtte nõuete väärtuse languse ning varasemast suuremad allahindluskahjumid;
- langenud nõudluse/finantsturgude ebaliikviidsusetahtu võib ettevõtte varade väärtus langeda;
- ettevõtte tegevus sõltub olulistest hankijatest, kes võivad sattuda raskustesse ning seega olla võimetud tarnima kaupu/pakkuma teenuseid kokkulepitud tähtaegadel ja tingimustel.

Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada, milline on majanduskriisi mõju ettevõtte tegevusele ja finantspositsioonile. Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada ettevõtte jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.

Lisa 19 Tingimuslikud kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Aruande digitaalallkirjad

Tecalemit AS (registrikood: 10368965) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK HEINLOO	Juhatuse liige	18.06.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tecalemit AS-i aktsionärile

Oleme auditeerinud kaasnevat Tecalemit AS-i (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus kohustuseks on 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 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

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Välja arvatud allpool kirjeldatu, viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ning esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Märkusega arvamuse avaldamise alus: töö ulatuse piiratus

Seisuga 31. detsember 2009 sisaldavad nõuded ostjate vastu nõudeid summas 175 tuhat krooni (31. detsembril 2008 244 tuhat krooni), mille maksetähtaeg on möödunud ning mille laekumise tõenäosuse kohta ei olnud meil võimalik saada informatsiooni. Juhatus on veendunud nõude laekumises. Seisuga 31. detsember 2008 tähtaja ületanud nõuded summas 244 tuhat krooni hindas ettevõtte alla 2009. aastal. Meie poolt kasutatavad praktilised auditiprotseduurid ei võimaldanud meil hinnata, kas ja millises summas on nõuded ostjate vastu ja omakapital seisuga 31. detsember 2009 ja 2008 ülehinnatud ning millises perioodis ja summas tuleks kajastada vastav allahindluse kahjum. Meie poolt esitatud sõltumatu audiitori aruanne 2008. aasta raamatupidamise aastaaruandele sisaldas samuti märkust eeltoodud asjaolu tõttu.

Märkusega arvamuse avaldamise alus: eriarvamus

Vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhendile (RTJ) 4 'Varud' tuleb varusid bilansis kajastada kas soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Ettevõtte bilansis on 31. detsembri 2009 seisuga kajastatud varud summas 3,8 miljonit krooni. Auditi käigus oleme tuvastanud varude positsioone summas 1,3 miljonit krooni, mis ei ole liikunud vähemalt ühe aasta jooksul. Ettevõtte poolt 2009. aasta jooksul varudele tehtud allahindlus summas 121 tuhat krooni ei ole meie arvamusel piisav. Meie poolt kasutatavad praktilised auditi protseduurid ei võimaldanud meil piisava usaldusväärsusega hinnata, millises summas on varud ja omakapital seisuga 31. detsember 2009 ülehinnatud ning aruandeperioodi kahjum alahinnatud.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus Märkusega arvamuse avaldamise alus: töö ulatuse piiratus kirjeldatud asjaolu võimalik mõju ning lõigus Märkusega arvamuse avaldamise alus: eriarvamus kirjeldatud asjaolu mõju, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tiit Raimla
AS PricewaterhouseCoopers

Märten Padu
Vandeaudiitor

21. juuni 2010

AS PricewaterhouseCoopers
Pärnu mnt 15
10141 Tallinn

Audiitorite digitaalallkirjad

Tecalemit AS (registrikood: 10368965) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT RAIMLA	Vandeaudiitor	21.06.2010
MÄRTEN PADU	Vandeaudiitor	21.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 745 864
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-820 770
Kokku	-3 566 634
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 566 634
Kokku	-3 566 634

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 745 864
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-820 770
Kokku	-3 566 634

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	9877994	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6662820
Faks	+372 6662821
E-posti aadress	tecalem@online.ee
Veebilehe aadress	www.tecalem.ee