

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus **01.01.2008.a.**

Majandusaasta lõpp **31.12.2008.a.**

Ärinimi ***Osaühing Tallis***

Äriregistri kood **10434797**

Aadress **Laki 16, Tallinn 10621**

Telefon **(+372) 656 30 30**

Faks: **(+372) 655 83 04**

E-posti aadress: **tallis@tallis.ee**

Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi:

- 1. Kasumi jaotamise ettepanek*
- 2. Osanike nimekiri*
- 3. Tegevusalade loetelu*



Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	3
JUHATUSE DEKLARATSIOON.....	4
BILANSS.....	5
KASUMIARUANNE.....	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	8
AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSMEETODID JA HINDAMISALUSED.....	9
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD.....	11
LISA 1. RAHA JA PANGAKONTOD.....	11
LISA 2. NÕUDED JA ETTEMAKSED.....	11
LISA 3. LÜHIAJALISED LAENUD.....	11
LISA 4. MAKSUD.....	11
LISA 5. VÕLAD JA ETTEMAKSED.....	12
LISA 6. VÕLAKOHUSTUSED.....	12
LISA 7. OMAKAPITA.....	12
LISA 8. MÜÜGITULU.....	13
LISA 9. KASUTUSRENT.....	13
LISA 10. MUUD ÄRITUKUD JA - KULUD.....	13
LISA 11. TEHINGUT SEOTUD OSAPOOLTEGA.....	14
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD.....	15
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	16
OSANIKE NIMEKIRI.....	17
TEGEVUSALADE LOETELU.....	18



Tegevusaruanne

Osühing Tallis oli asutatud 1998.aastal ning põhitegevuseks on veoste ekspedeerimine. Ettevõtte majandustegevust iseloomustas 2008. aastal tegevusmahu oluline vähenemine. Aruandeperioodi müügitulu on 20,61 % võrra eelmisest aastast vähem.

Aruandeaastal osühingul töötasid 3 inimest ning nende palgakulu moodustas 189 453,- krooni. Osühingu juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatusel edastatakse erisoodustusi autode kasutamiseks.

Võttes arvesse äri-ja finantskeskkonna prognoose järgnevas aastaks, on Osühing Tallis põhieesmärkideks turuosa säilitamine langeva majanduse tingimustes.

Peamised finantssuhtarvud

	2008.a.	2007.a.
Müügitulu (kroonides)	36 480 824	45 949 129
Tulu kasv	-20,61%	-2,81%
Puhaskasum (kroonides)	-748 102	1 910 069
Kasumi kasv	-139,17%	41,84%
Puhasrentaablus	-2,05%	4,16%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,99	2,06
ROA	-14,33%	20,00%
ROE	-17,93%	38,81%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- ☐ Käibe kasv (%) = (müügitulu 2008 – müügitulu 2007) / müügitulu 2007 * 100
- ☐ Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2008 – puhaskasum 2007) / puhaskasum 2007 * 100
- ☐ Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- ☐ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ☐ ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ☐ ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Juhatuselüge



Lk 3/18

Juhatusdeklaratsioon

Juhatus kinnitab Osaühing Tallis 2008.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruande kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Osaühing Tallis on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Kuupäev

Allkiri

Juhatusliige

Sergei Onoprijuk

16.06.2009



Juhatusliige

Denis Onoprijuk

16.06.2009



Juhatusliige



Lk 4/ 18

Bilanss (kroonides)

Aktiva (varad)	Lisad	31.12.2008	31.12.2007
Käibevara			
Raha	1	228 634	232 290
Nõuded ja ettemaksed	2	4 990 888	9 317 711
Aktiva (varad) kokku		5 219 522	9 550 001
Passiva (kohustused ja omakapital)			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6	19 316	808 612
Võlad ja ettemaksed	5	1 026 957	3 820 038
Kohustused kokku		1 046 273	4 628 650
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		4 877 351	2 967 282
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-748 102	1 910 069
Omakapital kokku		4 173 249	4 921 351
Passiva (kohustused ja omakapital) kokku		5 219 522	9 550 001

Juhatuse liige



Lk 5/18

Kasumiaruanne (kroonides)

	<i>Lisad</i>	<i>2008.a.</i>	<i>2007.a.</i>
Müügitulu	8	36 480 824	45 949 129
Muud äritulud	10	148 586	131 827
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-37 046 643	-42 601 271
Mitmesugused tegevuskulud		-478 092	-486 104
Tööjõukulud			
Palgakulu		-199 497	-180 455
Sotsiaalmaksud		-73 894	-66 772
Põhivara kulum ja väärtuse langus		0	-29 652
Muud ärikulud	10	-161	-304 986
Ärikasum		-1 168 877	2 411 716
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud (-kulud)		262 609	41 130
Ksum (-kahjum) valuutakursi muutustest		158 166	-502 092
Kokku finantstulud ja -kulud		420 775	-460 962
Kasum majandustegevusest		-748 102	1 950 754
Kasum enne tulumaksustamist		-748 102	1 950 754
Tulumaks		0	-40 685
Aruandeaasta puhaskasum		-748 102	1 910 069



Rahavoogude aruanne (kroonides)

	<i>Lisad</i>	<i>2008.a.</i>	<i>2007.a.</i>
Rahavood äritegevusest			
Puhakasum		-748 102	1 910 069
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		0	29 652
Kasum (-kahjum) laenude välisvaluutas ümberhundamisest		-36 522	713 778
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		2 483 548	-1 117 947
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-2 721 489	1 064 670
Kokku rahavood äritegevusest		-1 022 565	2 600 222
Rahavood investeerimisest			
Antud laenud		-1 507 233	-6 379 123
Antud laenude tagasimaksed		3 387 030	4 630 864
Rahavood investeerimisest kokku		1 879 797	-1 748 259
Rahavood finantstegevusest			
Krediidi kaarti ning arvelduskrediidi kasutamise muutus		4 670	-481 657
Saadud laenude tagasimaksed		-795 558	-191 614
Makstud dividendid	7	-70 000	-50 000
Rahavood finantstegevusest kokku		-860 888	-723 271
Rahavood kokku		-3 656	128 692
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	232 290	103 598
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-3 656	128 692
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	228 634	232 290

Juhatuse liige



Lk 7/18

Omakapitali muutuste aruanne (kroonides)

	31.12.2008	31.12.2007
Omakapital		
Osakapital aasta alguses	40 000	40 000
Osakapital aasta lõpus	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		
Kohustuslik reservkapital aasta alguses	4 000	0
Kohustuslik reservkapitali moodustamine	0	4 000
Kohustuslik reservkapital aasta lõpus	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		
Aasta alguses	4 877 351	3 121 282
Kohustuslik reservkapitaliks	0	-4 000
Dividendideks	0	-150 000
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	-748 102	1 910 069
Aasta lõpus	4 129 249	4 877 351
Omakapital kokku	4 173 249	4 921 351

Juhatuse liige



Lk 8/18

Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Osaihingu Tallis 2008. aasta raamatupidamise aastaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raha ja raha ekvivalentid

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

Nõuded ostjate vastu

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 soetusmaksumus (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 vähendamisenä.

Muud nõuded

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.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 001 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

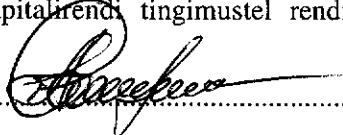
- Masinad ja IT seadmed 3-10 aastat
- Muu inventar 3-5 aastat

Kapitali- ja kasutusrendid

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 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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenu, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. 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.

Eraldised ja potentsiaalsed 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.

Tehingud välisvaluutas 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 kajastatakse 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.

Tulude arvestus

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 kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.



Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1. Raha ja pangakontod (kroonides)**

	31.12.2008	31.12.2007
Sularaha kassas	83 859	92 431
Pangakontod kroonides	144 775	139 859
s.h. EEK	4 070	7 902
EUR	0	8 214
Deposiitkonto USD	12 000	0
USA	670	323
Raha ja pangakontod kokku	228 634	232 290

Lisa 2. Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2008	31.12.2007
Nõuded ostjate vastu	1 322 355	4 215 688
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	73 412	7 358
Lühiajalised laenud (lisa 3)	3 220 508	5 063 783
Ettemaksed teenuste eest	186 228	2 135
Laekumata intressid	188 385	28 747
Nõuded ja ettemaksed kokku	4 990 888	9 317 711

Lisa 3. Lühiajalised laenud (kroonides)

	31.12.2008	31.12.2007
Intressimäär	4-10%	4-10%
Lühiajalised laenud	222 104	1 436 157
Lühiajalised laenud juhtkonnaga seotud ettevõttele (lisa 11)	2 998 404	3 627 626
Kokku lühiajalised laenud (lisa 2)	3 220 508	5 063 783

Lisa 4. Maksud (kroonides)

	31.12.2008	31.12.2007
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 2)	73 412	7 358
Maksukohustuslase ettemaksu konto	67 161	0
Käibemaks	6 251	7 358
Maksuvõlad (lisa 5)	43 270	43 267
Ettevõtte tulumaks	19 140	564
Pensionikindlustusmaks	248	279
Sotsiaalmaks	11 873	11 754
Tulumaks väljakuulutatud dividendidelt	7 974	26 582
Töötuskindlustusmaks	285	297
Üksikisku tulumaks	3 750	3 791

Juhatuse liige



Lk 11/18

Lisa 5. Võlad ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2008	31.12.2007
Võlad tarnijatele	939 237	3 662 822
Võlad töövõtjatele	14 190	13 949
Maksuvõlad (lisa 4)	43 270	43 267
Dividendide võlad	30 000	100 000
Muud võlad	260	0
Võlad ja ettemaksed kokku	1 026 957	3 820 038

Lisa 6. Võlakohustused (kroonides)

	31.12.2008	31.12.2007
Lühiajalised laenud		
Swedbank	0	795 298
Juhtkonnaga seotud ettevõtted (lisa 11)	1 332	0
Kreedidikaardi kohustus	17 984	13 314
Lühiajalised laenukohustused (intressimäär 4-6%) kokku	19 316	808 612

Lisa 7. Omakapital

	31.12.2008	31.12.2007
Osakapital	40 000	40 000
Osakute arv	2	2
Osakute nimiväärtus		
Üks osa nimiväärtusega EEK	9 200	9 200
Üks osa nimiväärtusega EEK	30 800	30 800

Aruandeaastal makstud välja dividendid summas 70 000 krooni. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2008.a. moodustab 4 129 249,- krooni (31.12.2007.a. seisuga 4 877 351,- krooni). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 867 142,- krooni (31.12.2007.a. seisuga 1 024 244 krooni). Seega saab dividendidena välja maksta 3 262 107,- krooni (31.12.2007.a. seisuga 3 853 107,- krooni).



Lisa 8. Müügitulu (kroonides)

Osaühing Tallis müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt

	2008	2007
Eesti	36 480 824	45 949 129
Kokku	36 480 824	45 949 129
Osaühing Tallis müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt		
	2008	2007
Veoste ekspedeerimine EMTAK 52291	36 480 824	45 846 762
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus EMTAK 68201	0	20 034
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent EMTAK 77111	0	82 333
Kokku	36 480 824	45 949 129

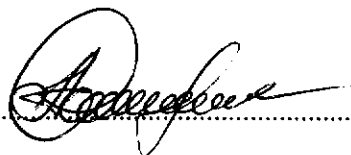
Lisa 9. Kasutusrent (kroonides)

Osaühing Tallis rendib kasutusrendi lepingu tingimustel äriruumi ja sõiduautod.

	2008.a.	2007.a.
Äriruumid	20 034	40 068
Sõiduautod	94 030	162 326
Kasutusrendi maksed kokku:	114 064	202 394
Üürileandmisest tulu	0	102 367
Kasutusrendi laekumised kokku:	0	102 367

Lisa 10. Muud äritukud ja -kulud (kroonides)

	2008.a.	2007.a.
Tööseisak	56 730	0
Kasum valuutakursi muutustest	91 856	0
Kasum kasutatud vara müügist	0	90 250
Aruande aastal selgunud eelmiste aastate kasum	0	41 577
Kokku äritulud	148 586	131 827
Kahjum valuutakursimuutustest	0	-303 565
Viivised, intressid	-161	-341
Muud ärikulud	0	-1 080
Kokku ärikulud	-161	-304 986



Lisa 11. Tehingut seotud osapooltega (kroonides)

Osühingu Tallis aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke
- juhtkonda ning nende lähisugulasi ning juhtkonnaga seotud ettevõtteid

Tehingud juhtkonna seotud ettevõtetega	2008.a.	2007.a.
Saadud laenud	9 255	0
Saadud laenude tagasimaksed	7 923	0
Müügid	15 090 015	17 663 428
Antud laenud	1 084 430	5 040 816
Antud laenude tagasimaksed	1 826 081	4 630 864
Kasum (-kahjum) antud laenude USD-s ümberhindamisest	112 419	-484 551
Arvestatud intressid	127 951	111 475
Laekunud intressid	7 590	204 550

Saldod:

Juhtkonna seotud ettevõtted:	31.12.2008	31.12.2007
Nõuded ostjate vastu	1 223 335	312 742
Laenude nõue (lisa 3)	2 998 404	3 627 626
Intressi nõue	149 109	28 474
Nõuded kokku	4 370 848	3 968 842
Laenukohustused (lisa 6)	1 332	0
Kohustused kokku	1 332	0

Juhatuses liige



Lk 14/18

Majandusaasta aruande allkirjad

Osäühing Tallis juhatus on koostanud 2008. aasta majandusaasta aruanne, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ning kasumi jaotamise ettepanekust.

Kuupäev

Allkiri

Juhatuseliige

Sergei Onoprijuk

16.06.2009

Juhatuseliige

Denis Onoprijuk

16.06.2009

Juhatuseliige



Lk 15/18

Kasumi jaotamise ettepanek (kroonides)

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	4 877 351
2008. aasta kasum	-748 102
Kokku jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2008:	4 129 249

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Juhatuses liige



Lk 16/ 18

Osanike nimekiri

<i>Nimi</i>	<i>Elukoht</i>	<i>Isikukood</i>	<i>Osad</i>	<i>Nimiväärtus</i>
1. Sergei Onoprijuk	Tallinn	34907250304	1	30 800 krooni
2. Denis Onoprijuk	Tallinn	37706270302	1	9 200 krooni



Tegevusalade loetelu

Aruandeperioodi 1.1. – 31.12.2008 tegevusalad		Summad:
Veoste ekspedeerimine EMTAK 52291		36 480 824
Kavandatavad tegevusalad aruandeperioodiks 1.1. – 31.12.2009		
Veoste ekspedeerimine EMTAK 52291		

