

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: VALLIN BALTIC AS

registrikood: 10462032

tänava/talu nimi, Päikese pst. 82-1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10913

telefon: +372 6593200

faks: +372 6593201

e-posti aadress: tonis@vallin.ee

Sisukord

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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 3 Raha	12
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Varud	14
Lisa 10 Materiaalne põhivara	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Tööjõukulud	16
Lisa 14 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

Vallin Baltic AS on Eesti ettevõte, mis alustas oma tegevust 1994.aastal.

Tänaseks tegutseb Vallin Baltic kõikides Balti riikides ja töötajaid on kokku 18.

Vallin Baltic AS on Vallin Holding OÜ tütarettevõte.

Vallin Baltic AS on keskendunud mitmete mõõte-, elektri-, ohutus-, installatsiooni ja telekommunikatsioonivahendite ning –seadmete valdkonda kuuluvate tuntud kaubamärkide esindamisele ning nende toodete importimisele Balti riikidesse.

Vallin Baltic AS väärtustab usaldusväärseid suhteid oma klientide ja koostööpartneritega.

Vallin Baltic AS põhitegevus on:

1. Elektri-, gaasi-, vee- ja soojusarvestite müük
2. Markeerimismaterjalide ja elektriohutuse seadmete hulgimüük
3. Mõõtetrafode, jõutrafode ja eraldustafode müük
4. Elektrikvaliteedi toodete hulgimüük
5. Programmkellade, mõõtemuundurite hulgimüük
6. Telekommunikatsiooni toodete hulgimüük

2010.aastal oli Vallin Baltic AS müügitulu 63,7 mln krooni. Müügitulust moodustas 99,6 % kauba hulgimüük ja 0,4 % teenuste müük.

Peamised finantssuhtarvud:

	2010.a.	2009.a.
Müügitulu	63 713 559.-	33 687 129.-
Käibe kasv	+189%	-40%
Brutokasumi määr	26%	26%
Puhaskasum	7 124 070.-	598 183.-
Puhasrentaabilus	11%	2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,63	2,06
Likviidsuskordaja	2	1,38
ROA	37%	4%
ROE	57%	7%

Vallin Baltic AS töötajate arv firmas oli 2010.a. 14 inimest

Vallin Baltic AS juhatuses on üks liige ja aktsiaseltsi nõukogu on kolme liikmeline.

AS nõukogu liikmetele tasu ei makstud.

Tegevdirektorile maksti 2010.a. töötasu EEK 312 000 krooni. Teistele töötajatele maksti töötasu kokku EEK 3 177 531 krooni.

Tõnis Ots juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Vallin Baltic AS tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses
Eesti hea raamatupidamis tavaga

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Vallin Baltic AS finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid

Vallin Baltic AS on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Tõnis Ots
juhatuse esimees

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 212 156	1 342 144	3
Finantsinvesteeringud	43 865	271 008	
Nõuded ja ettemaksed	5 387 412	7 775 228	4
Varud	4 270 498	4 659 369	9
Kokku käibevara	17 913 931	14 047 749	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	163 093	253 191	2
Kinnisvarainvesteeringud	236 000	0	7
Materiaalne põhivara	905 149	722 560	10
Kokku põhivara	1 304 242	975 751	
Kokku varad	19 218 173	15 023 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6 547 159	5 453 972	11
Kokku lühiajalised kohustused	6 547 159	5 453 972	
Kokku kohustused	6 547 159	5 453 972	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	400 000	400 000	
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 911 497	8 531 345	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 319 517	598 183	
Kokku omakapital	12 671 014	9 569 528	
Kokku kohustused ja omakapital	19 218 173	15 023 500	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	63 713 559	33 687 129	12
Muud äritulud	270 287	249 527	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-47 362 143	-24 629 276	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 264 226	-3 361 676	
Tööjõukulud	-4 532 035	-4 661 868	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-153 981	-148 840	
Muud ärikulud	-1 504 779	-463 835	
Ärikasum (-kahjum)	7 166 682	671 161	
Finantstulud ja -kulud	-29 463	-72 978	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 137 219	598 183	
Tulumaks	-817 702	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 319 517	598 183	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 166 682	671 161	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	153 981	148 840	
Muud korrigeerimised	-142 200	0	
Kokku korrigeerimised	11 781	148 840	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 856 098	-508 220	4
Varude muutus	388 871	2 292 853	9
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 120 511	-2 224 050	
Kokku rahavood äritegevusest	11 543 943	380 584	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-194 370	0	10
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	790 000	7
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-163 093	0	2
Antud laenud	-215 090	0	
Laekunud intressid	4 525	0	
Laekunud dividendid	2 848	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-565 180	790 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-384 466	
Makstud intressid	-73 018	-128 886	
Makstud dividendid	-3 218 031	-378 105	
Makstud ettevõtte tulumaks	-817 702	-108 484	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	57 327	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 108 751	-942 614	
Kokku rahavood	6 870 012	227 970	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 342 144	1 114 174	3
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 870 012	227 970	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 212 156	1 342 144	3

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	400 000	40 000	8 447 638	8 887 638
Vigade parandamise mõju			1 349 530	1 349 530
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			598 183	598 183
Makstud dividendid			-1 265 823	-1 265 823
31.12.2009	400 000	40 000	9 129 528	9 569 528
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			6 319 517	6 319 517
Makstud dividendid			-3 218 031	-3 218 031
31.12.2010	400 000	40 000	12 231 014	12 671 014

31.12.2010.a. seisuga on maksimaalne väljamakstav netodividendide summa 9 662 501EEK ja sellelt tulumaks 2 568 513 EEK

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Vallin Baltic AS on koostanud 2010.a. raamatupidamise aastaaruande vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti (näiteks kajastatakse õiglasest väärtusest teatud finantsinvesteeringuid ja kinnisvarainvesteeringuid). Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Välisvaluutas fikseeritud tehingud

Arvestusvaluutaks on Eesti kroon, kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Erinevate valuutakursside kasutamisest tekkivat ümberhindluse vahet kajastatakse omakapitali kirjel "realiseerimata kursivahed".

Tulu kajastamine

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdiseväärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav kui tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Raha ekvivalendid

Raha ekvivalentina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglasest väärtusest muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil firma võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimustel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglases väärtuses, v.a.:

nõuded teiste osapoolte vastu, mida firma ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastus-tähtajani hoitavad finantsinvesteeringud – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (k.a. selliste varadega seotud tuletisinstrumentid) – kajastatakse soetusmaksumuses.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Tootmise üldkulud jagatakse lõpetamata ja valmistoodangule lähtudes normaalsetest tootmismahitudest.

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "müüdud toodangu kulu".

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata firma enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 20 000 kroonist ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 20 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalet põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et kontsern saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Maa 0%

Ehitised ja rajatised 3-15 %

Masinaid ja seadmed 8-20 %

Transpordivahendid 15-25 %

Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40 %

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida kontsern saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib kontsern läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglane väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel kontserniväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande samal real, kus on allahinnatud vara või raha genereeriva üksuse moodustavate varade amortisatsiooniga kajastatud.

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui kontsern ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotool põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiotool põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Firmaväärtus

Firmaväärtus kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on positiivne vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud vara, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglase väärtuse vahel omandamise kuupäeval. Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtuse osas viiakse vähemalt kord aastas või sagedamini, kui sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et firmaväärtuse bilansiline väärtus võib olla vähenenud, läbi vara väärtuse languse test.

Väärtuse languse testimise eesmärgil on äriühendusest tekkinud firmaväärtused jagatud kontserni nendele raha genereerivatele üksustele, mis peaksid saama konkreetsest äriühendusest majanduslikku kasu, või selliste üksuste gruppidele. Firmaväärtuse jagamisel raha genereerivatele üksustele lähtutakse kontserni sisemisest aruandlusest – firmaväärtus jagatakse madalaimale tasemele, kus seda jälgitakse kontserni juhtkonna poolt sisemises aruandluses.

Väärtuse langus määratakse kindlaks firmaväärtusega seotud raha genereeriva üksuse kaetava väärtuse hindamise teel. Kui raha genereeriva üksuse kaetav väärtus on väiksem kui tema bilansiline väärtus, siis kajastatakse väärtuse langusest tulenev kahjum. Allahindlusest tulenev kahjum kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "üldhalduskulud". Kui hiljem firmaväärtuse kaetav väärtus tõuseb üle selle bilansilise väärtuse, siis allahindlusi ei tühistata.

Muu immateriaalne põhivara

Äriühendustest eraldi omandatud immateriaalsed varad võetakse arvele ainult juhul, kui on täidetud järgmised tingimused:

varaobjekt on kontserni poolt kontrollitav;
on tõenäoline, et kontsern saab objekti kasutamisest tulevikus tulu;
objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Immateriaalsed varad, mis on omandatud läbi äriühenduse, võetakse arvele firmaväärtusest eraldi, kui need varaobjektid on eraldatavad või on tekkinud lepingulistest või muudest juriidilistest õigustest ja nende õiglast väärtust saab omandamise kuupäeval usaldusväärselt hinnata.

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

Immateriaalsete varade puhul hinnatakse, kas tegemist on piiratud või määramata kasuliku elueaga varaga. Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimäärad aastas on järgmised:

Arenguväljaminekud 20%

Ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 20-40%

Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse vara amortisatsiooni kulu kajastatakse kasumiaruande selles kulude grupis, kuhu konkreetne immateriaalne vara funktsionaalselt. Piiratud elueaga immateriaalsete varade amortisatsiooniperioodi ja -meetodit vaadatakse üle iga majandusaasta lõpul. Muutused eeldatavas kasulikus elueas või vara tulevase majandusliku kasu ajalisel struktuuris kajastatakse vastavalt kui muutusi amortisatsiooni-perioodis ja -meetodis ehk kui muutust raamatupidamislikes hinnangutes.

Kui on asjaolusid, mis viitavad, et piiratud elueaga immateriaalse vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse,

siis viiakse läbi vara väärtuse languse test ja vajadusel hinnatakse vara alla tema kaetavale väärtusele.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalsete varade osas viiakse igal aastal kas iga varaobjekti või siis raha genereeriva üksuse osas läbi väärtuse languse test. Selliseid immateriaalseid varasid ei amortiseerita. Määramata kasuliku elueaga immateriaalsete varade kasulik eluiga vaadatakse üle igal aastal veendumaks, et tegemist on endiselt määramata kasuliku elueaga. Kui eluea määramatus on muutunud, siis kajastatakse muutust kasulikus elueas edasiulatuvalt.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara.

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldi juhul, kui kontsernil lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on emaettevõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Pikaajalised nõuded	163 093	253 191
Laenunõuded	0	253 191
Muud	163 093	0
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	163 093	253 191

Vallin Baltic AS on kaasasutaja Rootsas asuvalle ettevõttele- osaluse suurus on 10%.
Ettevõtte hoiab nimetatud investeeringut pikaajalise tulu teenimise eesmärgil.

Lisa 3 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	46 349	89 512
Arvelduskontod	8 165 807	1 252 632
Kokku raha	8 212 156	1 342 144

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	4 602 153	7 433 613
Ostjatelt laekumata arved	4 686 554	7 433 613
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-84 401	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 229	1 176
Muud nõuded	742 860	332 940
Laenuõuded	714 265	296 578
Intressinõuded	14 233	0
Aruandvad isikud	14 362	36 362
Ettemaksed	37 170	7 499
Kokku Nõuded ja ettemaksed	5 387 412	7 775 228

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	4 686 554	7 433 613
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-84 401	0
Kokku nõuded ostjate vastu	4 602 153	7 433 613

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		8 927		25 226
Käibemaks		411 532		181 241
Üksikisiku tulumaks		72 992		50 311
Sotsiaalmaks		130 771		99 996
Kohustuslik kogumispension		1 868		
Töötuskindlustusmaksed		11 535		10 762
Intress		324		
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad		381		173
Ettemaksukonto jääk	5 229		1 176	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 229	638 330	1 176	367 709

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	236 000	236 000
Jääkmaksumus	236 000	236 000

2010.a. klassifitseeriti finantsinvesteeringuna soetatud Kuressaare linnas

Kohtu tn.7 asuv omand ümber kinnisvarainvesteeringuks eesmärgiga oodata turuväärtuse tõusu.

Lisa 8 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	338 649	376 860
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	280 522	338 649

Lisa 9 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	4 206 924	4 659 369
Ettemaksed varude eest	63 574	0
Kokku varud	4 270 498	4 659 369

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2008						
Soetusmaksumus	1 663 000					1 663 000
Akumuleeritud kulum	-791 600					-791 600
Jääkmaksumus	871 400					871 400
Amortisatsioonikulu	-148 840					-148 840
31.12.2009						
Soetusmaksumus	1 663 000					1 663 000
Akumuleeritud kulum	-940 440					-940 440
Jääkmaksumus	722 560					722 560
Ostud ja parendused		52 152	62 228	114 380	79 990	194 370
Amortisatsioonikulu	-133 040	0	-2 944	-2 944	-17 997	-153 981
Muud muutused	142 200					142 200
31.12.2010						
Soetusmaksumus	1 663 000	52 152	62 228	114 380	79 990	1 857 370
Akumuleeritud kulum	-931 280	0	-2 944	-2 944	-17 997	-952 221
Jääkmaksumus	731 720	52 152	59 284	111 436	61 993	905 149

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	5 459 209	4 674 335
Võlad töövõtjatele	325 707	288 941
Maksuvõlad	638 330	367 709
Muud võlad	123 913	88 572
Saadud ettemaksed	0	34 415
Kokku võlad ja ettemaksed	6 547 159	5 453 972

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	62 376 124	32 458 252
Läti	691 177	537 850
Leedu	646 258	691 027
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	63 713 559	33 687 129
Kokku müügitulu	63 713 559	33 687 129
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Elektrimaterjalide, -tarvikute ja -seadmete hulgimüük	62 872 448	32 921 109
Elektroonika- ja telekommunikatsiooniseadmete ning nende osade hulgimüük	841 111	766 020
Kokku müügitulu	63 713 559	33 687 129

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	3 489 531	3 578 035
Sotsiaalmaksud	1 042 504	1 083 833
Kokku tööjõukulud	4 532 035	4 661 868
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	16

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja		263 165		780 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 092 694		3 075 148	

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	77 890	1 337 434	158 255	1 214 351

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	963 168	857 185

Aruande digitaalallkirjad

VALLIN BALTIC AS (registrikood: 10462032) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÖNIS OTS	Juhatuse liige	15.07.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

VALLIN BALTIC AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud VALLIN BALTIC AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 16, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

Me ei ole auditeerinud Vallin Baltic AS 2009.a raamatupidamise aastaaruannet, mistõttu ei avalda me arvamust Vallin Baltic AS 2010.a raamatupidamise aastaaruandes esitatud algsaldode õigsuse kohta.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt VALLIN BALTIC AS finantsseisundit seisuga 31.12.2010 kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeaudiitori number 443

TPMM Nordic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika 19, Tallinn 10613

15.07.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

VALLIN BALTIC AS (registrikood: 10462032) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	15.07.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 911 497
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 319 517
Kokku	12 231 014
Jaotamine	
Dividendideks	-3 129 320
Kokku	-3 129 320

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrimaterjalide, -tarvikute ja -seadmete hulgimüük, sh kaablid	46692	62872448	98.68%	Jah
Elektroonika- ja telekommunikatsiooniseadmete ning nende osade hulgimüük	46521	841111	1.32%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6593200
Faks	+372 6593201
E-posti aadress	tonis@vallin.ee