

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: AS Tarcona

registrikood: 10636319

tänavanimi: Tornimäe 5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

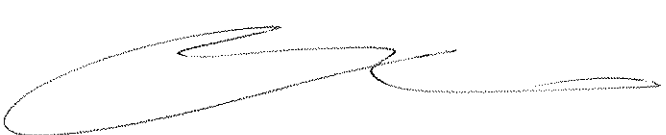
postisihtnumber: 10145

telefon: +372 6110422, +372 6110400

faks: +372 6110401

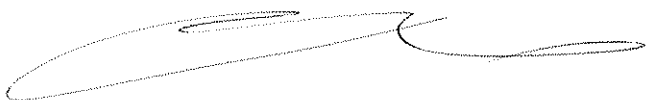
e-posti aadress: tarcona@tarcona.com

audiitor: AS PricewaterhouseCoopers



Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Ettemaksed	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Võlad tarnijatele	15
Lisa 10 Muud võlad	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 12 Aktsiakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Muud ärikulud	18
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 19 Seotud osapooled	18



Tegevusaruanne

Vastavalt põhikirjale on AS Tarcona põhiliseks tegevusalaks agenditeenuste osutamine.

Sõlmitud on raamlepingud firmadega, kes tegutsevad toornafta ja rafineeritud naftatoodete kaubanduse alal. Vastavalt mitteresidentidest juriidilistest isikutest klientidelt saadud instruksioonidele korraldab agent kliendi huvides kaupade liikumist SRÜ riikides, Euroopas ning Ameerikas. Klientide poolt antud volituste raames toimub instruksioonide andmine terminaalidele, laevadele, pankadele jms. s.t. agendi ülesanne on kliendi poolt sõlmitud lepingute täideviimine ülalpool mainitud punktide osas. Samade volituste piires osutame mitmesuguseid abistava iseloomuga teenuseid. Peale saadud ülesannete täitmist kogub agent dokumentatsiooni kokku ja edastab selle klientidele vastavalt nende poolt antud korraidustele.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu (krooni)	10 444 625	8 225 775
Müügitulu kasv (%)	27	11
Puhaskasum (krooni)	973 341	683 628
Puhaskasumi kasv (%)	42	-11
Puhasrentaabilus (%)	9	8
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,62	1,58
ROA (%)	17	15
ROE (%)	34	31

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2011 - müügitulu 2010) / müügitulu 2010 * 100

Puhaskasumi kasv (%) = (puhaskasum 2011 - puhaskasum 2010) / puhaskasum 2010 * 100

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

2011. aastal kasvas AS Tarcona müügitulu 10,4 milj. euroni. Võrreldes möödunud aastaga teeb see kasvuks 27%.

Seoses klientide jätkuva arenguga kaubamahtude osas tekkis vajadus kasvatada töötajate arvu 98 töötajalt 120-le 2011.aasta lõpus ja plaanis on veel suurendada uute projektide lisandumise tõttu töötajate arvu 8-10 inimese võrra.

2012. aastal jätkame agenditeenuste osutamisega, võimalik on kaubamahtude kasv veelgi ja tõenäoline agenditeenuse osutamise suurenemine seoses sortimendi laienemisega.

2011.a. keskmine töötajate arv oli 104 (2010.a. 87).

Seisuga 31.12.2011.a. oli firmas 120 töötajat ja 1 juhatuse liige.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 999 045	148 517	2
Nõuded ja ettemaksed	783 137	3 653 595	3,4,5
Kokku käibevara	4 782 182	3 802 112	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	48 133	48 133	8
Materiaalne põhivara	883 828	637 067	6
Immateriaalne põhivara	73 108	102 952	7
Kokku põhivara	1 005 069	788 152	
Kokku varad	5 787 251	4 590 264	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 945 879	2 402 675	9,10
Kokku lühiajalised kohustused	2 945 879	2 402 675	
Kokku kohustused	2 945 879	2 402 675	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 560	25 565	12
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 839 915	1 475 840	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	973 341	683 628	
Kokku omakapital	2 841 372	2 187 589	
Kokku kohustused ja omakapital	5 787 251	4 590 264	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	10 444 625	8 225 775	13
Muud äritulud	2 287	123 080	14
Mitmesugused tegevuskulud	-1 483 050	-1 315 763	15
Tööjõukulud	-7 169 135	-5 720 336	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-440 275	-343 454	6,7
Muud ärikulud	-310 152	-222 725	17
Ärikasum (kahjum)	1 044 300	746 577	
Finantstulud ja -kulud	13 987	38 986	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 058 287	785 563	
Tulumaks	-84 946	-101 935	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	973 341	683 628	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	13 337 154	7 458 139	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-4 520 438	-3 812 104	
Väljamaksed töötajatele	-3 800 543	-3 078 108	
Muud rahavood äritegevusest	-130	351	
Kokku rahavood äritegevusest	5 016 043	568 278	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-771 576	-438 825	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 700	479	
Antud laenud	-6 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	1 500	0	
Laekunud intressid	2 088	158	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-772 288	-438 188	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-319 558	-383 470	12
Makstud ettevõtte tulumaks	-84 946	-101 935	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-404 504	-485 405	
Kokku rahavood	3 839 251	-355 315	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	148 517	465 447	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 839 251	-355 315	
Valuutakursside muutuste mõju	11 277	38 385	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 999 045	148 517	2

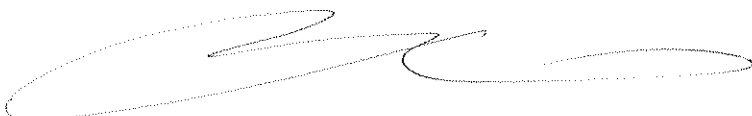
Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Aktiikapitali nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2009	25 565	2 556	1 859 309	1 887 430
Aruandeaasta kasum (kahjum)			683 628	683 628
Makstud dividendid			-383 469	-383 469
31.12.2010	25 565	2 556	2 159 468	2 187 589
Aruandeaasta kasum (kahjum)			973 341	973 341
Makstud dividendid			-319 558	-319 558
Muud muutused omakapitalis	-5		5	0
31.12.2011	25 560	2 556	2 813 256	2 841 372

Seoses aktsiate nimiväärtuse ümberarvestamisega eurodesse on 2011. aastal aktiikapital vähenenud 5 euro võrra.

Täpsem informatsioon aktiikapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 12.



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Tarcona (edaspidi ka „Ettevõte“) 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

AS Tarcona kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

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

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel on toodud allpool.

Majanduskriisi mõjud

Ettevõtte tegevus sõltub olulistest klientidest, kes tegutsevad juba pikemat aega toornafta ja rafineeritud naftatoodete kaubanduse alal ning kes omavad suuri kogemusi ja pikaajalisi suhteid selles valdkonnas.

AS Tarcona oluliseks kliendiks on üks maailma suurimatest toornafta ja rafineeritud naftatoodete kaubanduse, transpordi ja ladustamise eraettevõtetest, kelle käitlusest käib läbi umbes kolmandik Venemaa toornaftast ja rafineeritud naftatoodetest. 1997. aastal asutatud ettevõtte on kolmandal kohal toornafta käitlemise osas kogu maailmas.

Selles valguses tundub juhtkonnale, et majanduskriisist hoolimata on ettevõttele läinud hästi, kuid juhtkonnal ei ole siiski võimalik usaldusväärseid 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudatus arvestus- ja esitusvaluutas

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on AS Tarcona arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestus, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu) ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulike tingimustel.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi.

Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende õiglasele väärtusele, muutused kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Bilansikirje „Raha“ sisaldab kassa, pangakontode ja lühiajaliste pangadeposiitide (kuni kolmekuulise tähtajaga) saldosisid.

Rahavoogude aruandes kajastatakse äritegevuse rahavoogusid otsesel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodil brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti kroon). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga valuutakursid). Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanka (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursi alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. 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. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse teenuste osutamisel või halduseesmärkidele Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 1 300 eurot (v.a sülearvutid, mis loetakse põhivaraks olenemata nende maksumusest). Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara on immateriaalne vara, mida Ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mis on Ettevõtte poolt kontrollitav, mille soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav ja mis tõenäoliselt loob tulevikus Ettevõttele majanduslikku kasu. Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit.

Vara väärtuse langus

Määramata kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade (s.h firmaväärtus) puhul kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

Piiramata kasutuseaga materiaalse põhivara (maa ja püsiva väärtusega kunstiteosed) ning 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 (cash generating unit). 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). Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisenä.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 300 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Sülearvutid	2
Muu inventar, sisseseade	3
Serverid ja võrguseadmed	3
Arvutitarkvara	3
Rendipinna parenduskulud	5

Rendipinna parenduskulud amortiseeritakse lepingujärgse rendiperioodi jooksul, milleks on 5 aastat.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte rentnikuna

Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksud kajastatakse kuluna lineaarselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, 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 õiglasest 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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 omapärasest lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste 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

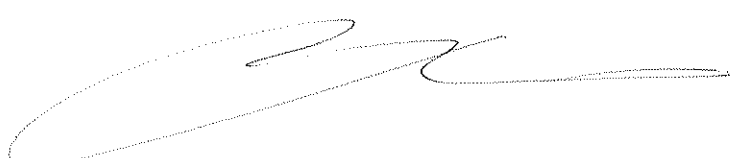
Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, st. osutatud teenuste eest saadavates summates, millest on maha arvestatud hinnaalandid.

Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

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 [osakapitalist]. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.



Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	3 999 045	148 517
Kokku raha	3 999 045	148 517

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

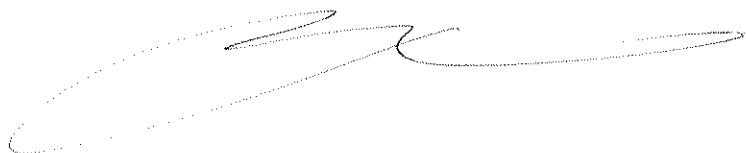
	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	720 626	3 597 344
Nõuded seotud osapoolte vastu	715 000	3 592 561
Muud nõuded ostjate vastu	5 626	4 783
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 765	-2 435
Kokku nõuded ostjate vastu	718 861	3 594 909
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-2 435	0
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	670	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-2 435
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-1 765	-2 435

Nõuded ostjate vastu sisaldavad nõudeid seotud osapoolte vastu summas 715 000 eurot (31.detsembril 2010: 3 592 561 eurot), vt. lisa 19.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	24 124	24 502
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24 124	24 502



Lisa 5 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	33 810	33 810		
Muud makstud ettemaksed	6 342	6 342		
Kokku ettemaksed	40 152	40 152		

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	31 579	31 579	0	0
Muud makstud ettemaksed	2 605	2 605	0	0
Kokku ettemaksed	34 184	34 184	0	0

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Masinate ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009				
Soetusmaksumus	562 136	19 498	628 994	1 210 628
Akumuleeritud kulum	-201 287	-19 498	-417 806	-638 591
Jääkmaksumus	360 849	0	211 188	572 037
Ostud ja parendused	3 958	0	361 281	365 239
Amortisatsioonikulu	-120 706	0	-179 483	-300 189
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-20	-20
31.12.2010				
Soetusmaksumus	566 094	19 498	974 195	1 559 787
Akumuleeritud kulum	-321 993	-19 498	-581 229	-922 720
Jääkmaksumus	244 101	0	392 966	637 067
Ostud ja parendused	438 212		193 110	631 322
Amortisatsioonikulu	-156 224		-228 337	-384 561
31.12.2011				
Soetusmaksumus	1 004 306	0	1 147 339	2 151 645
Akumuleeritud kulum	-478 217	0	-789 600	-1 267 817
Jääkmaksumus	526 089	0	357 739	883 828

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	1 417	399
Transpordivahendid	833	
Arvutid ja arvutisüsteemid	584	399
Kokku	1 417	399

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	299 250	299 250
Akumuleeritud kulum	-216 917	-216 917
Jääkmaksumus	82 333	82 333
Ostud ja parendused	63 884	63 884
Amortisatsioonikulu	-43 265	-43 265
31.12.2010		
Soetusmaksumus	363 134	363 134
Akumuleeritud kulum	-260 182	-260 182
Jääkmaksumus	102 952	102 952
Ostud ja parendused	25 870	25 870
Amortisatsioonikulu	-55 714	-55 714
31.12.2011		
Soetusmaksumus	389 004	389 004
Akumuleeritud kulum	-315 896	-315 896
Jääkmaksumus	73 108	73 108

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010	Lisa nr
Kasutusrendikulu	327 716	279 725	15
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekalkuleeritavatest lepingutest			
	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
12 kuu jooksul	358 137	329 425	

1-5 aasta jooksul	1 177 382	1 392 797
-------------------	-----------	-----------

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel büroopinda. Ruumid anti kasutusse 01.12.2006 suuruses 1 046 m², 01.06.2009 suuruses 372 m² ja 15.02.2011 suuruses 482,4 m². Ruumide arvestuslik üldpind on kokku 1 900,4 m². Leping on sõlmitud viieks aastaks alates viimase üüripinna kasutusele võtmisest (s.o. kuni 15.02.2016.a.). Büroopinna osas on tasutud ka lepingujärgne tagatisraha summas 48 133 eurot.

Büroopindade rendileandjal ja ka rendilevõtjal on õigus leping lõpetada, teatades sellest teisele poolele kirjalikult ette vähemalt kaheksateist (18) kuud, kuid kuna rendilevõtjal ei ole kavatsust rendilepingut ennetähtaegselt lõpetada, siis on rendisummad kajastatud ülalpool olevas tabelis.

Ettevõtte rentis kasutusrendi tingimustel nelja sõiduauto. Sõiduautoade rendilepingud lõpetati alates 01.05.2011.

Büroopinna üürikulu 2011. ja 2010. aastal oli vastavalt 318 772 ja 254 407 eurot.

Sõiduautoade kasutusrendikulu 2011. ja 2010. aastal oli vastavalt 8 944 ja 25 318 eurot.

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	110 434	100 913
Kokku võlad tarnijatele	110 434	100 913

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud võlad	2 301 763	2 301 763	0	0

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	2 835 445	2 835 445		
Kokku muud võlad	2 835 445	2 835 445		

Muude võlgade all on kajastatud võlad töövõtjale.

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

AS Tarcona jaotamata kasum seisuga 31.12.2011.a. moodustas 2 813 255 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 590 784 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 2 222 471 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2011. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2011.a.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

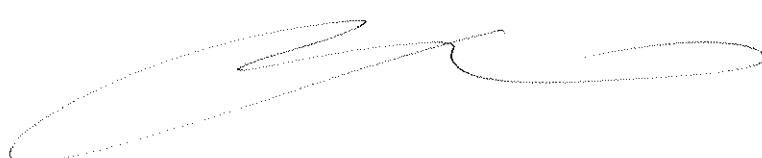
Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	25 560	25 565
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.91

Põhikirja kohaselt on AS Tarcona miinimumkapital 25 000 eurot ja maksimumkapital 100 000 eurot.

2011. aastal on aktsionäridele välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas dividende summas 319 558 eurot (2010.a 383 469 eurot). Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 84 946 eurot (2010. a summas 101 935 eurot).



Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	0	220 944
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	220 944
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	7 644 267	5 574 652
Singapur	813 930	455 497
Briti Neitsisaared	1 977 577	1 974 682
Venemaa	8 851	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	10 444 625	8 004 831
Kokku müügitulu	10 444 625	8 225 775
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laevade agenteerimine	10 444 625	8 225 775
Kokku müügitulu	10 444 625	8 225 775

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	1 417	399
Kasum valuutakursi muutustest	0	121 691
Muud	870	990
Kokku muud äritulud	2 287	123 080

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Üür ja rent	327 716	254 406	8
Lähetuskulud	354 208	262 007	
Arvutiprogrammid	126 535	133 812	
Sidekulud	56 268	46 317	
Hoone kommunaalkulud	138 284	74 218	
Telefonikulud	162 840	160 783	
Väikevahendid	90 965	71 248	
Bürookaubad	53 184	49 808	
Täiendõpe	24 533	29 521	
Muud	148 517	233 643	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 483 050	1 315 763	

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	5 337 676	4 258 302
Sotsiaalmaksud	1 760 251	1 404 284
Töötuskindlustus	71 208	57 750
Kokku tööjõukulud	7 169 135	5 720 336
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	104	87

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	18 499	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	11	0
Sponsorlus	1 000	639
Erisoodustus koos maksudega	282 716	207 659
Esindus-ja vastuvõtukulud koos maksudega	5 272	10 239
Ettevõtlusega mitteseotud kulud koos maksudega	56	84
Muud	2 598	4 104
Kokku muud ärikulud	310 152	222 725

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	2 088	158
Intressitulude hoiustelt	2 088	158
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	11 899	38 828
Kokku finantstulud ja -kulud	13 987	38 986

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustase emaeetvõtja nimetus	Gunvor Group Ltd
Riik, kus aruandekohustustase emaeetvõtja on registreeritud	Küpros

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Telsed samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	715 000	3 592 561

	2011	2010
	Müügid	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	9 774 478	7 707 172

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	333 200	190 137

AS Tarcona aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks: omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud)); 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 Tarcona emaettevõtte on Gunvor Group Ltd. Kontsernikonto lepingut AS-I Tarcona ei ole.

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

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2011.a nii nagu ka 2010.a moodustatud aialahindluseid.

Aruande elektroonilised kinnitused

AS Tarcona (registrikood: 10636319) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Silvi Estorn	Raamatupidaja	08.02.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Tarcona aktsionärile

Oleme auditeerinud kaasnevat AS Tarcona (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õige ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta. 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 arvandmeid 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 raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ning õige ja õiglaseks 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.

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Eva Jansen-Diener

Vandeaudiitor, litsents nr 501

AS PricewaterhouseCoopers

Tegevusluba nr 6

Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

8. veebruar 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Tarcona (registrikood: 10636319) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA JANSEN-DIENER	Vandeaudiitor	08.02.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 839 915
Aruandeaasta kasum (kahjum)	973 341
Kokku	2 813 256
Jaotamine	
Dividendideks	500 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 313 256
Kokku	2 813 256

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	10444625	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6110422
Telefon	+372 6110400
Faks	+372 6110401
E-posti aadress	Sirje.Vahk@tarcona.com
E-posti aadress	tarcona@tarcona.com