

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: AS Tarcona

registrikood: 10636319

tänava nimi: Tornimäe 5

linn: Tallinn

postisihtnumber: 10145

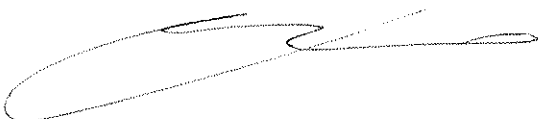
maakond: Harju maakond

telefon: 6110400

faks: 6110401

e-posti aadress: tarcona@tarcona.com

audiitor: AS PricewaterhouseCoopers

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke.

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Ettemaksed	12
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 Seotud osapooled	18
Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva	19



Tegevusaruanne

Vastavalt põhikirjale on AS Tarcona põhiliseks tegevusalaiks agenditeenuste osutamine.

Sõlmitud on raamlepingud sõltumatute firmadega, kes tegutsevad toornafta ja rafineeritud naftatoodete kaubanduse alal. Vastavalt instruksioonidele korraldab Agent kliendi huvides kaupade liikumist SRÜ riikides, Euroopas ning Ameerikas. Vastavalt klientide poolt sõlmitud lepingutele toimub instruksioonide andmine terminaalidele, laevadele, pankadele, s.t. agendi ülesanne on kliendi poolt sõlmitud lepingute täideviimine ülalpool mainitud punktide osas s.t. osutame mitteresidentidest juriidilistele isikutele mitmesuguseid abistava iseloomuga teenuseid nende poolt püstitatud ülesannete täitmiseks. Peale saadud ülesannete täitmist kogub agent dokumentatsiooni kokku ja edastab selle klientidele vastavalt nende poolt antud korraldustele.

Peamised finantssuhtarvud

	2010	2009
Müügitulu (krooni)	128 705 414	115 937 601
Müügitulu kasv (%)	11	10
Puhaskasum (krooni)	10 696 455	12 069 285
Puhaskasumi kasv (%)	-11	40
Puhasrentaabilus (%)	8	10
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,58	1,6
ROA (%)	15	20
ROE (%)	31	41

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2010 - müügitulu 2009) / müügitulu 2009 * 100

Puhaskasumi kasv (%) = (puhaskasum 2010 - puhaskasum 2009) / puhaskasum 2009 * 100

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

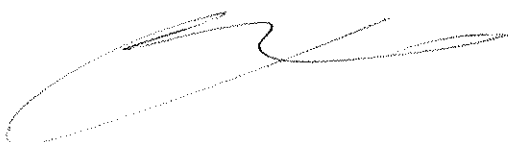
2010. aastal kasvas AS Tarcona müügitulu 128,7 milj. kroonini. Võrreldes möödunud aastaga teeb see kasvuks 11%.

Seoses klientide jätkuva arenguga kaubamahtude osas tekkis vajadus kasvatada töötajate arvu 82 töötajalt 98-le 2010.aasta lõpus ja plaanis on veel suurendada uute projektide lisandumise tõttu töötajate arvu 10-12 inimese võrra.

2011. aastal jätkame agenteerimise teenuste osutamisega, võimalik on kaubamahtude kasv veelgi ja tõenäoline agenteerimisteenuse osutamise suurenemine seoses sortimendi laienemisega.

2010.a. keskmine töötajate arv oli 87 (2009.a. 75).

Seisuga 31.12.2010.a. oli firmas 98 töötajat ja 1 juhatuse liige.



Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

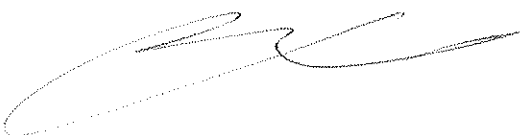
(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 323 793	7 282 663	2
Nõuded ja ettemaksed	57 166 331	42 320 148	3,4,5
Kokku käibevara	59 490 124	49 602 811	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	753 120	753 120	
Materiaalne põhivara	9 967 935	8 950 440	6
Immateriaalne põhivara	1 610 848	1 288 223	7
Kokku põhivara	12 331 903	10 991 783	
Kokku varad	71 822 027	60 594 594	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	37 593 700	31 062 722	9,10
Kokku lühiajalised kohustused	37 593 700	31 062 722	
Kokku kohustused	37 593 700	31 062 722	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	400 000	400 000	12
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 091 872	17 022 586	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 696 455	12 069 286	
Kokku omakapital	34 228 327	29 531 872	
Kokku kohustused ja omakapital	71 822 027	60 594 594	

Kasumiaruanne

(kroonides)

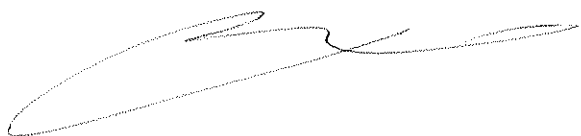
	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	128 705 414	115 937 601	13
Muud äritulud	1 925 787	1 205 768	14
Mitmesugused tegevuskulud	-20 587 222	-18 446 283	15
Tööjõukulud	-89 503 805	-77 070 318	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 373 888	-3 543 727	
Muud ärikulud	-3 484 891	-3 579 968	17
Ärikasum (-kahjum)	11 681 395	14 503 073	
Finantstulud ja -kulud	609 997	-1 107 837	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 291 392	13 395 236	
Tulumaks	-1 594 937	-1 325 950	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 696 455	12 069 286	



Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	116 694 521	114 465 819	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-59 646 468	-51 492 213	
Väljamaksed töötajatele	-48 161 917	-42 594 229	
Muud rahavood äritegevusest	5 485	-265 014	
Kokku rahavood äritegevusest	8 891 621	20 114 363	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 866 112	-8 292 550	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	7 500	1 070 004	
Laekunud intressid	2 468	42 042	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 856 144	-7 180 504	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-6 000 000	-4 988 098	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 594 937	-1 325 950	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 594 937	-6 314 048	
Kokku rahavood	-5 559 460	6 619 811	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 282 663	1 484 562	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 559 460	6 619 811	
Valuutakursside muutuste mõju	600 590	-821 710	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 323 793	7 282 663	



Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Aktiikapitali nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2008	400 000	40 000	22 022 586	22 462 586
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			12 069 286	12 069 286
Makstud dividendid			-5 000 000	-5 000 000
31.12.2009	400 000	40 000	29 091 872	29 531 872
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			10 696 455	10 696 455
Makstud dividendid			-6 000 000	-6 000 000
31.12.2010	400 000	40 000	33 788 327	34 228 327

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



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Tarcona (edaspidi ka „Ettevõtte“) 2010. 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 Eesti kroonides.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

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

Majanduskriisi mõjud

Ettevõtte tegevus sõltub olulistest klientidest, kes tegutsevad toornafta ja rafineeritud naftatoodete kaubanduse alal juba pikemat aega 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 juhtkonnale ei ole siiski võimalik usaldusväärselt ennustada, milline on majanduskriisi mõju ettevõtte tegevusele ja finantspositsioonile. Juhtkond usub, et on võtnud kasutusse kõik vajalikud meetmed, et tagada ettevõtte jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.

Raha

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

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

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Nõuded ja ettemaksed

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

Tavapärasel 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 osapoolale üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Nõuded ostjate vastu

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtuses, millest arvatakse maha tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Müügiloote põhivara

Materiaalne ja immateriaalne põhivara, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiloote põhivaraks ning kajastatakse bilansis käibevarana jääkmaksumuses või õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 20,000.- krooni (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 kasulikest 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 Ettevõtte majanduslikku kasu. Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud 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 bilansiise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansiist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalsel amortisatsioonil. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisena.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 20 000 krooni.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	3
Sülearvutid, serverid jms.	2
Muu inventar, sisseseade	3
Rendipinna parenduskulud	5
Immateriaalne põhivara	3

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 kasutusrendimaksed 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 kulusi. 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 kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil 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 osapoollele.

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 omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel 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 õiglases 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.

Lisainformatsioon**Reservid**

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 aktsiakapitalist.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	2 323 793	7 282 663
Kokku raha	2 323 793	7 282 663

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjalt laekumata arved	56 286 193	41 800 106
Nõuded seotud osapoolte vastu	56 211 360	41 783 020
Muud nõuded ostjate vastu	74 833	17 086
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-38 100	0
Kokku nõuded ostjate vastu	56 248 093	41 800 106

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	9 051
Kälbemaks	383 366	165 563	0
Sotsiaalmaks	0	0	14 222
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	383 366	165 563	23 273

Lisa 5 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	494 107	494 107	0	0
Muud makstud ettemaksed	40 765	40 765	0	0
Kokku ettemaksed	534 872	534 872	0	0

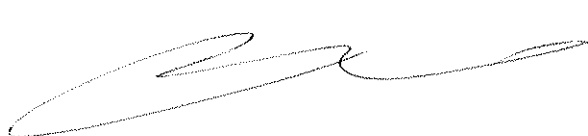
	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	284 376	284 376	0	0
Muud makstud ettemaksed	70 102	70 102	0	0
Kokku ettemaksed	354 478	354 478	0	0



Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2008				
Soetusmaksumus	5 237 256	1 415 254	8 061 987	14 714 497
Akumuleeritud kulum	-1 920 345	-841 672	-4 985 718	-7 747 735
Jääkmaksumus	3 316 911	573 582	3 076 269	6 966 762
Ostud ja parendused	3 558 258	264 831	1 975 723	5 798 812
Amortisatsioonikulu	-1 229 108	-209 050	-1 746 897	-3 185 055
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-716	-716
Müügid	0	-629 363	0	-629 363
31.12.2009				
Soetusmaksumus	8 795 514	305 085	9 841 624	18 942 223
Akumuleeritud kulum	-3 149 453	-305 085	-6 537 245	-9 991 783
Jääkmaksumus	5 646 061	0	3 304 379	8 950 440
Ostud ja parendused	61 930	0	5 652 826	5 714 756
Amortisatsioonikulu	-1 888 640	0	-2 808 302	-4 696 942
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-319	-319
31.12.2010				
Soetusmaksumus	8 857 444	305 085	15 242 838	24 405 367
Akumuleeritud kulum	-5 038 093	-305 085	-9 094 254	-14 437 432
Jääkmaksumus	3 819 351	0	6 148 584	9 967 935



Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2008		
Soetusmaksumus	3 580 442	3 580 442
Akumuleeritud kulum	-3 035 345	-3 035 345
Jääkmaksumus	545 097	545 097
Ostud ja parendused	1 101 798	1 101 798
Amortisatsioonikulu	-358 672	-358 672
31.12.2009		
Soetusmaksumus	4 682 240	4 682 240
Akumuleeritud kulum	-3 394 017	-3 394 017
Jääkmaksumus	1 288 223	1 288 223
Ostud ja parendused	999 572	999 572
Amortisatsioonikulu	-676 947	-676 947
31.12.2010		
Jääkmaksumus	1 610 848	1 610 848

Lisa 8 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik	2010	2009
Kasutusrendikulu	4 376 739	4 176 164
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	5 154 382	4 316 659
1-5 aasta jooksul	21 792 530	15 018 727

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel büroopinda. Ruumid anti kasutusse 01.12.2006 suuruses 1 046 m² ja 01.06.2009 suuruses 372 m². Ruumide arvestuslik üldpind on kokku 1 418 m². Alates 15.02.2011 võetakse lisaks kasutusele ruum suuruses 482,4 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 753 120 krooni.

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 rendib kasutusrendi tingimustel nelja sõiduauto, mille rendiperiood on keskmiselt 3 aastat. Rendilepinguid on mõlemal osapoolel õigus lõpetada, teatades sellest teisele poolele kirjalikult ette vähemalt üks (1) kuu, kuid kuna rendilevõtja ei kavatse rendilepinguid ennetähtaegselt lõpetada, siis on rendisummad kajastatud ülalpool olevas tabelis.

Büroopinna üürikulu 2010. ja 2009 aastal oli vastavalt 3 980 592 krooni ja 3 608 592 krooni

Sõiduautode kasutusrendikulu 2010. ja 2009. aastal oli vastavalt 396 147 krooni ja 567 572 krooni.

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	1 578 942	722 007
Kokku võlad tarnijatele	1 578 942	722 007

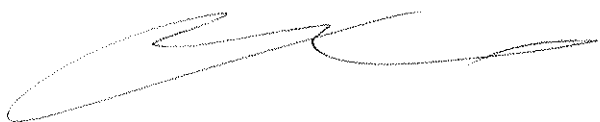
Lisa 10 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	36 014 758	36 014 758	0	0
Kokku muud võlad	36 014 758	36 014 758	0	0

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	30 317 442	30 317 442	0	0
Kokku muud võlad	30 317 442	30 317 442	0	0

Muude võlgade all on kajastatud võlad töövõtjatele.



Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad (kroonides)

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenitud, vaid dividendina ja muus vormis jaotatud kasumilt, samuti omakapitalist tehtavatelt väljamaksetelt, mis ületavad äriühingu omakapitali tehtud rahalisi ja mitterahalisi sissemakseid. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt dividendina ja muus vormis jaotatud kasum tulumaksuga, mille määr on 21/79 väljamaksest.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel või kapitali vähendamisel. Väljamaksega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte ei ole oma tegutsemisperioodi jooksul teostanud fondi emissioone, mis avaldaksid mõju potentsiaalse tulumaksu arvutamisele juhul, kui Ettevõtte otsustaks vähendada aktsiakapitali.

AS Tarcona jaotamata kasum seisuga 31.12.2010.a. moodustas 33 788 327 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 7 095 549 krooni, seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 26 692 778 krooni.

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 31.12.2010.a.

Maksuhalduril on õigus kontrollida kontserni kuuluvate ettevõtete 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 (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Aktsiakapital	400 000	400 000
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	1 000	1 000

Põhikirja kohaselt on AS Tarcona miinimumkapital 400 000 krooni ja maksimumkapital 1 600 000 krooni.

2010. aastal on aktsionäridele välja kuulutatud ja välja makstud dividendide summas 6 miljonit krooni (2009.a 5 miljonit krooni). Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 1 594 937 krooni (2009. a summas 1 325 950 krooni).



Lisa 13 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	3 457 028	1 594 069
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	3 457 028	1 594 069
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	87 224 347	73 799 610
Singapur	7 126 975	4 062 190
Briti Neitsisaared	30 897 064	36 481 732
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	125 248 386	114 343 532
Kokku müügitulu	128 705 414	115 937 601
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Laevade agenteerimine	128 705 414	115 937 601
Kokku müügitulu	128 705 414	115 937 601

Lisa 14 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Kasum materiaalse põhivara müügist	6 250	262 646
Kasum valuutakursi muutustest	1 904 052	943 118
Muud	15 485	4
Kokku muud äritulud	1 925 787	1 205 768

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	3 980 592	3 608 592
Lähetuskulud	4 099 521	3 781 893
Arvutiprogrammid	2 093 699	1 569 439
Sidekulud	724 709	553 556
Hoone kommunaalkulud	1 161 266	948 217
Telefonikulud	2 515 714	2 086 316
Väikevahendid	1 114 790	890 457
Bürookaubad	779 328	764 298
Täiendõpe	461 901	737 834
Muud	3 655 702	3 505 681
Kokku mitmesugused tegevuskulud	20 587 222	18 446 283

Lisa 16 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	66 627 946	57 481 081
Sotsiaalmaksud	21 972 263	18 964 842
Töötuskindlustus	903 596	624 395
Kokku tööjõukulud	89 503 805	77 070 318
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	87	75

Lisa 17 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Sponsorlus	10 000	269 005
Erisoodustuskosmaksudega	3 249 153	3 141 909
Esindus-javastuvõtukuludkoosmaksudega	160 204	100 948
Ettevõtlusegamitteseotudkuludkoos maksudega	1 316	3 603
Muud	64 218	64 503
Kokku muud ärikulud	3 484 891	3 579 968

Lisa 18 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaetevõtja nimetus	Gunvor International B.V.
Riik, kus aruandekohustuslase emaetevõtja on registreeritud	Holland

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

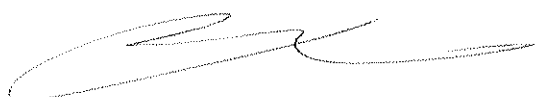
	31.12.2010	31.12.2009
	Nõuded	Nõuded
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	56 211 360	41 783 020

	2010	2009
	Müügid	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	120 591 037	115 937 601

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	2 975 000	2 820 000

AS Tarcona aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks: omanikke (emaetevõtte ning emaetevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud); teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaetevõtte teised tütar-ettevõtted); tegev- ja kõrgemat juhtkonda; eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

AS Tarcona emaetevõtte on Hollandis (Amsterdam) registreeritud ettevõtte Gunvor International B.V., mis kuulub omakorda Gunvori Gruppi. Kontsernikonto lepingut AS-i Tarcona ei ole.

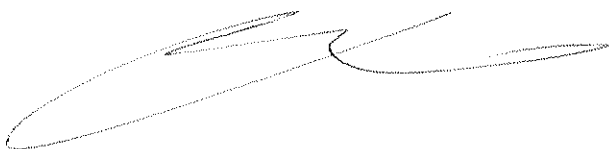


Aruandeperioodil ega võrdlusperioodil nõukogu liikmetele tasusid ei makstud ega soodustusi ei antud. Juhatuse ja nõukogu liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel ettevõttele kohustusi ei kaasne.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2010.a nii nagu ka 2009.a moodustatud allahindluseid.

Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on AS Tarcona arvestusvaluutaks alates 2011. aastast euro ning Äriregistrisse esitatavad aastaaruanded 2011. ja järgnevate aastate kohta esitatakse eurodes. Võrdlusandmed arvestatakse eurodesse ümber üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR, mis on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss.



Aruande elektroonilised kinnitused

AS Tarcona (registrikood: 10636319) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Silvi Estorn	Raamatupidaja	25.03.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Tarcona aktsionärile

Oleme auditeerinud kaasnevat AS Tarcona (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2010, 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 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 raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ning õigeks 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 2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Eva Jansen

Vandeaudiitor, litsents nr 501

AS PricewaterhouseCoopers

Tegevusluba nr 6

Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

25. märts 2011

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Tarcona (registrikood: 10636319) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA JANSEN	Vandeaudiitor	25.03.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 091 872
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 696 455
Kokku	33 788 327
Jaotamine	
Dividendideks	5 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	28 788 327
Kokku	33 788 327

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	128705414	100.00%	Jah

Sidevahendid

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