

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi : AS Tarcona

registrikood: 10636319

tänavanimi, Tornimäe 5
maja number:

linn: Tallinn

postisihtnumber: 10145

maakond: Harju maakond

telefon: 6110 422

faks: 6110 401

e-posti aadress: tarcona@tarcona.com



Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Ettemaksed	14
Lisa 6 Materiaalne põhivara	15
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 8 Kasutusrent	17
Lisa 9 Võlad tarnijatele	18
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 12 Aktsiakapital	18
Lisa 13 Müügitulu	19
Lisa 14 Muud äritulud	19
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 16 Tööjõukulud	20
Lisa 17 Muud ärikulud	20
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 19 Seotud osapooled	20



Tegevusaruanne

Vastavalt põhikirjale on AS Tarcona põhiliseks tegevusalaks 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

	2009	2008
Müügitulu	115 937	105 629
(krooni)	601	773
Müügitulu kasv (%)	10	16
Puhaskasum	12 069	8 627
(krooni)	285	882
Puhaskasumi kasv (%)	40	1
Puhasrentaablus (%)	10	8
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,60	1,53
ROA (%)	20	17
ROE (%)	41	38

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2009 - \text{müügitulu } 2008) / \text{müügitulu } 2008 * 100$

Puhaskasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2009 - \text{puhaskasum } 2008) / \text{puhaskasum } 2008 * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

2009. aastal kasvas AS Tarcona müügitulu 115,9 milj. kroonini. Võrreldes möödunud aastaga teeb see kasvuks 10%.

Samas tõusis ka 2% võrra ettevõtte rentaablus ning 39% võrra puhaskasum.

Seoses klientide jätkuva arenguga kaubamahtude osas tekkis vajadus kasvatada töötajate arvu 69 töötajalt 82-le 2009.aasta lõpus ja plaanis on veel suurendada uute projektide lisandumise tõttu töötajate arvu 10-15 inimese võrra.



2010. aastal jätkame agenteerimise teenuste osutamisega, võimalik on kaubamahtude kasv veelgi ja töönaoline agenteerimisteenuse osutamise suurenemine seoses sortimendi laienemisega.

Nõukogu liikmeid 2009.a. tasustatud ei ole. Juhatajale maksti 2009.a. tasu 2'820 tuh. krooni (2008.a. 2'270 tuh. krooni). Sotsiaalmaksu arvestati 931 tuh. krooni (2008.a. 749 tuh. krooni).

2009.a. põhitöötajate palgafond oli 32'602 tuh. krooni (2008.a. 34'454 tuh. krooni).

Sotsiaalmaksu palgafondilt arvestati 10'755 tuh. krooni (2008.a. 11'370 tuh. krooni).

Töötuskindlustusmakset palgafondilt arvestati 300 tuh. krooni (2008.a. 103 tuh. krooni).

Puhkusetasude reserv koos sotsiaalmaksu ja töötuskindlustuse maksega on arvestatud 2 621 tuh. krooni (2008.a. 2 390 tuh. krooni).

Preemia reserv 2009. aasta eest on arvestatud 21'500 tuh. krooni ehk ca 60% aasta palgafondist. Lisaks on arvestatud sotsiaalmaks ja ettevõtte töötuskindlustusmakse summas 7'396 tuh. krooni. Preemia reserv 2008. aasta eest koos sotsiaalmaksu ja töötuskindlustuse maksega oli arvestatud 23'794 tuh. krooni ehk ca 50% aasta palgafondist.

2009.a. keskmine töötajate arv oli 75 (2008.a. 63).

Seisuga 31.12.2009.a. oli firmas 82 töötajat ja 1 juhatuse liige.



4

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Juhatus kinnitab AS Tarcona 2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
1. raamatupidamise aastaaruande kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
1. AS Tarcona on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Nimi

Ametinimetus Allkiri

Kuupäev

Sulev Loo

juhataja



05.03.2010

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 282 663	1 484 562	2
Nõuded ja ettemaksed	42 320 148	39 687 041	3,4,5
Kokku käibevara	49 602 811	41 171 603	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	753 120	753 120	8
Materiaalne põhivara	8 950 440	6 966 762	6
Immateriaalne põhivara	1 288 223	545 097	7
Kokku põhivara	10 991 783	8 264 979	
Kokku varad	60 594 594	49 436 582	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	31 062 722	26 973 996	4,9,10
Kokku lühiajalised kohustused	31 062 722	26 973 996	
Kokku kohustused	31 062 722	26 973 996	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	400 000	400 000	12
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 022 586	13 394 704	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 069 286	8 627 882	
Kokku omakapital	29 531 872	22 462 586	
Kokku kohustused ja omakapital	60 594 594	49 436 582	



Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	115 937 601	105 629 773	13,19
Muud äritulud	1 205 768	967 742	14
Mitmesugused tegevuskulud	-18 446 283	-15 508 225	15
Tööjõukulud	-77 070 318	-72 748 399	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 543 727	-4 113 309	6,7
Muud ärikulud	-3 579 968	-4 120 745	17
Ärikasum (-kahjum)	14 503 073	10 106 837	
Finantstulud ja -kulud	-1 107 837	-149 840	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 395 236	9 956 997	
Tulumaks	-1 325 950	-1 329 115	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 069 286	8 627 882	



Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	114 465 819	71 200 148	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-51 492 213	-44 748 325	
Väljamaksed töötajatele	-42 594 229	-35 374 941	
Muud rahavood äritegevusest	-265 014	0	
Kokku rahavood äritegevusest	20 114 363	-8 923 118	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 292 550	-1 104 023	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 070 004	45 131	
Laekunud intressid	42 042	374 606	18
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 180 504	-684 286	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-4 988 098	-5 000 005	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 325 950	-1 329 115	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 314 048	-6 329 120	
Kokku rahavood	6 619 811	-15 936 524	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 484 562	18 435 415	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 619 810	-15 936 524	
Valuutakursside muutuste mõju	-821 709	-1 014 329	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 282 663	1 484 562	



Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2007	400 000	40 000	18 394 704	18 834 704
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			8 627 882	8 627 882
Makstud dividendid			-5 000 000	-5 000 000
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

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“) 2009. 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 ettevõttel läinud hästi, kuid juhtkonnal ei ole siiski võimalik usaldusväärselt ennustada, milline on majanduskriisi mõju ettevõtte tegevusele ja finantspositsioonile. Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada ettevõtte jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.

Raha

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

Rahavoogude aruandes kajastatakse äritegevuse rahavoogusid otsesel meetodil. Investeeringis- 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.



10

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.

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.

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**Müügiotel põhivara**

Materiaalne ja immateriaalne põhivara, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotel 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 akumulieeritud 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 akumulieeritud 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 20000

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 rediperioodi 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 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 kuuluvas 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 osapooltele.

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 summades, 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.

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)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	7 282 663	1 484 562
Kokku raha	7 282 663	1 484 562

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded seotud osapoolte vastu (lisa 17)	41 783 020	39 096 644
Muud nõuded ostjate vastu	17 086	27 278
Kokku nõuded ostjate vastu	41 800 106	39 123 922

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Ettevõtte tulumaks		9 051	
Käibemaks	165 563		156 885
Sotsiaalmaks		14 222	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	165 563	23 273	156 885

Lisa 5 Ettemaksed

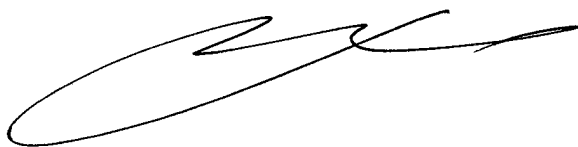
(kroonides)

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

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	389 068	389 068		
Muud makstud ettemaksed	17 166	17 166		
Kokku ettemaksed	406 234	406 234		

Lisa 6 Materiaalne põhivara

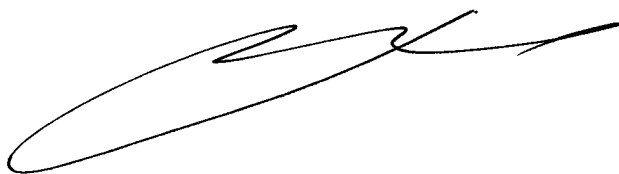
(kroonides)



	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2007				
Soetusmaksumus	5 237 256	1 710 123	7 843 368	14 790 747
Akumuleeritud kulum	-820 521	-857 304	-3 128 886	-4 806 711
Jääkmaksumus	4 416 735	852 819	4 714 482	9 984 036
Ostud ja parendused			427 448	427 448
Amortisatsioonikulu	-1 099 824	-279 237	-1 975 321	-3 354 382
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-90 340	-90 340
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			-716	-716
Müügid		-629 363		-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

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(kroonides)



	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2007		
Soetusmaksumus	2 994 442	2 994 442
Akumuleeritud kulum	-2 276 418	-2 276 418
Jääkmaksumus	718 024	718 024
Ostud ja parendused	586 000	586 000
Amortisatsioonikulu	-758 927	-758 927
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

Lisa 8 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik	2009	2008
Kasutusrendikulu	4 176 164	3 443 112
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	4 316 659	3 462 019
1-5 aasta jooksul	15 018 727	6 532 283

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. Leping on sõlmitud viieks aastaks alates viimase üüripinna kasutusele võtmisest (s.o. kuni 31.mai 2014.a.). Büroopinna osas on tasutud ka lepingujärgne tagatisraha summas 753 120 krooni.

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel nelja sõiduauto, mille rendiperiood on keskmiselt 4 aastat.

Büroopinna üürikulu 2009. ja 2008 aastal oli vastavalt 3 608 592 krooni ja 3 075 240 krooni. Sõiduaudode kasutusrendikulu 2009. ja 2008. aastal oli vastavalt 567 572 krooni ja 367 872 krooni.

Lisa 9 Võlad tarnijatele (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	722 007	790 144
Kokku võlad tarnijatele	722 007	790 144

Lisa 10 Võlad töövõtjatele (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad töövõtjatele	30 317 442	26 183 852
Kokku võlad töövõtjatele	30 317 442	26 183 852

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 väljamakselt.

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 31.12.2009.a. moodustas 29 091 871 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 6 109 293 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 22 982 578 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2010. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2009.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)



	31.12.2009	31.12.2008
Aksiakapital	400 000	400 000
Aksiade arv (tk)	400	400
Aksiade nimiväärtus (kroonides)	1 000	1 000

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

2009. aastal on aktsionäridele välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas 5 000 tuhat krooni (2008.a 5 000 tuhat krooni). Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 1 326 tuhat krooni (2008. a summas 1 329 tuhat krooni).

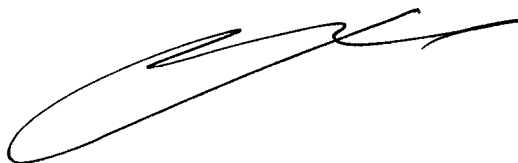
AS Tarcona ainuomanik muutus 2009.a. teisel poolel. Uueks ainuomanikuks on Hollandis registreeritud ettevõtte Gunvor International B.V. endise Rootsis registreeritud ettevõtte Vetluna AB asemel.

Lisa 13 Müügitulu (kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	1 594 069	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 594 069	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	73 799 610	62 873 165
Singapur	4 062 190	0
Briti Neitsisaared	36 481 732	42 756 608
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	114 343 532	105 629 773
Kokku müügitulu	115 937 601	105 629 773
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Laevade agenteerimine	115 937 601	105 629 773
Kokku müügitulu	115 937 601	105 629 773

Lisa 14 Muud äritulud (kroonides)

	2009	2008
Kasum materiaalse põhivara müügist	262 646	10 222
Kasum valuutakursi muutustest	943 118	719 567
Muud	4	237 953
Kokku muud äritulud	1 205 768	967 742



Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	3 608 592	3 075 240
Lähetuskulud	3 781 893	3 740 953
Arvutiprogrammid	1 569 439	868 012
Sidekulud	553 556	556 127
Hoone kommunaalkulud	948 217	845 050
Telefonikulud	2 086 316	1 821 550
Muud	5 898 270	4 601 293
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 446 283	15 508 225

Lisa 16 Tööjõukulud (kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	57 481 081	54 702 459
Sotsiaalmaksud	18 964 842	17 890 399
Töötuskindlustus	624 395	155 541
Kokku tööjõukulud	77 070 318	72 748 399

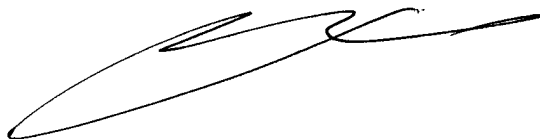
Lisa 17 Muud ärikulud (kroonides)

	2009	2008
Sponsorlus	269 005	0
Erisoodustus koos maksudega	3 141 909	4 064 501
Esindus- ja vastuvõtukulud koos maksudega	100 948	34 535
Ettevõtlusega mitteseotud kulud koos maksudega	3 603	4 158
Muud	64 503	17 551
Kokku muud ärikulud	3 579 968	4 120 745

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud (kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	42 042	295 032
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 149 879	-444 872
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 107 837	-149 840

Lisa 19 Seotud osapooled



(kroonides)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Nõuded	Nõuded
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	41 783 020	39 096 644

	2009	2008
	Tulud	Tulud
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	115 937 601	105 629 773

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	2 820 000	2 270 000

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 tütaretevõtted); tegev- ja kõrgemat juhtkonda; eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

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

Aruandeperioodil ega võrdlusperioodil nõukogu liikmetele tasusid ei makstud ega soodustusi ei antud.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2009.a nii nagu ka 2008.a moodustatud allahindluseid.



Aruande elektroonilised kinnitused

AS Tarcona (registrikood: 10636319) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Kaia Tuvike	Sisestaja	05.03.2010

SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

AS Tarcona aktsionärile

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

Juhtkonna kohustused

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta; asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine; ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Ago Vilu
AS PricewaterhouseCoopers

Stan Nahkor
Vannutatud audiitor

5. märts 2010

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Tarcona (registrikood: 10636319) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STAN NAHKOR	Audiitor	05.03.2010
AGO VILU	Audiitor	05.03.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 022 586
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 069 286
Kokku	29 091 872
Jaotamine	
Dividendideks	6 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	23 091 872
Kokku	29 091 872

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	115937601	100.00%	Jah

Sidevahendid

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