

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 05.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OÜ Tallmac Tehnika

registrikood: 11862727

tänava/talu nimi, Mustamäe tee 44
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10621

telefon: +372 6562820

e-posti aadress: tallmac@tallmac.ee

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 ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 10 Muud äritulud	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

OÜ Tallmac Tehnika on registreeritud Harju Maakohtu registriosakonnas 05.01.2010 aastal.

Tallmac Tehnika OÜ on saanud alguse Tallmac AS-i Tööriistakeskusest ostu-müügi tehingu tulemusel. Tervikuna läks üle "Tallmac" kaubamärgi all kogu Tööriistakeskus, sinna juurde kuuluv hooldus ja remont koos vara, õiguste ja kohustustega.

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks põhiliselt Eesti turul on jätkuvalt kvaliteetttööriistade ja -seadmete müük, hooldus ja remont. Füüsiliste Tallmac-i kaubamärgi all tegutsevate esindustega asume Tallinnas, Tartus ja Jõhvis ning lepingulise kaastöötaja kaudu turustame ka Lätis ning Leedus "Klüber" määrdaineid.

2008. ja 2009. aast käibe järsk langus pidurdus 2010. aasta alguses ning oli märgata nõudluse tekkimist uute töövahendite ning seadmete järgi. Kasv elavnes märtsist ja jätkas stabiilselt läbi teise poolaasta, mille tulemusel suutsime jõuda aasta lõpuks väikesesse kasumisse.

2011 aastaks eeldame mõõdukat majanduskasvu mis omakorda mõjutab positiivselt meie praeguste ja potentsiaalsete klientide tarbimisvajadusi ning läbi selles on meil võimalus müüki kasvatada. Majanduslanguse perioodil tuli vähenenud töökollektivil hakkama saad erinevate lisaülesannetega, mis nõudluse kasvuga turul seab eesmärgiks panustamise nii uutesse töötajatesse kui ka turuvajadusi järgivasse tootevalikusse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	05.01.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	653 461	0	2
Nõuded ja ettemaksed	2 051 711	400 000	3,4
Varud	7 618 626	0	5
Kokku käibevara	10 323 798	400 000	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	270 158	0	6
Immateriaalne põhivara	2 000 000	0	7
Kokku põhivara	2 270 158	0	
Kokku varad	12 593 956	400 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 588 262	0	8,9
Kokku lühiajalised kohustused	5 588 262	0	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6 600 179	0	
Kokku pikaajalised kohustused	6 600 179	0	
Kokku kohustused	12 188 441	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	400 000	400 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 515	0	
Kokku omakapital	405 515	400 000	
Kokku kohustused ja omakapital	12 593 956	400 000	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	05.01.2010 - 31.12.2010	05.01.2010 - 05.01.2010	Lisa nr
Müügitulu	29 983 622	0	
Muud äritulud	506 768	0	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 601 896	0	11
Mitmesugused tegevuskulud	-3 305 301	0	12
Tööjõukulud	-4 519 258	0	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-52 009	0	6
Muud ärikulud	-6 129	0	
Ärikasum (-kahjum)	5 797	0	
Finantstulud ja -kulud	-282	0	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 515	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 515	0	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	05.01.2010 - 31.12.2010	05.01.2010 - 05.01.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 797	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	52 009	0	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-211 500	0	10
Kokku korrigeerimised	-159 491	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 651 710	-400 000	3,4
Varude muutus	-7 618 626	0	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	12 188 441	0	8,9
Laekunud intressid	422	0	14
Makstud intressid	-757	0	14
Muud rahavood äritegevusest	52	0	14
Kokku rahavood äritegevusest	2 764 128	-400 000	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 322 167	0	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	211 500	0	10
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 110 667	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	400 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	400 000	
Kokku rahavood	653 461	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	653 461	0	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	653 461	0	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	400 000		400 000
05.01.2010	400 000		400 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		5 515	5 515
31.12.2010	400 000	5 515	405 515

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Tallmac Tehnika OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Tallmac Tehnika OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute kajastamisel kasutatakse väärtuspäeva meetodit.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtipaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud

jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar-ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Nõuded ja ettemaksed

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

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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Intressita muud pikaajalised nõuded on bilansis kajastatud nominaalväärtuses, kuna diskonteerimise mõju aruande arvnäitajatele on väheoluline.

Varud

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 6 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 6 000. krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

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

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 2-5%
- Tootmiseseadmed 10-20%
- Muud masinad ja seadmed 15-30%
- Muu inventar ja IT seadmed 30-40%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul, kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Immateriaalne põhivara

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

Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid (äriühenduse käigus tekkinud firmaväärtus) ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul, kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäär on 10-20 %

Varade väärtuse langus

Piiramatult kasuliku elueaga vara (nii materiaalne põhivara (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid, raamatud) kui immateriaalne põhivara (firmaväärtus)) ei amortiseerita vaid kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

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.

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). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisenä.

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara

eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

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 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 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

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

Lisainformatsioon

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 21/79, ning kuni 31.12.2006 maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides

mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringis- ja finantseerimistegevuse rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010
Sularaha kassas	50 201
Arvelduskontod	603 260
Kokku raha	653 461

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	2 012 533
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 331
Muud nõuded	4 967
Ettemaksed	32 880
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 051 711

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		416 998
Üksikisiku tulumaks		92 718
Erisoodustuse tulumaks		1 380
Sotsiaalmaks		181 332
Kohustuslik kogumispension		8 485
Töötuskindlustusmaksed		25 810
Ettemaksukonto jääk	1 331	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 331	726 723

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	7 618 626
Kokku varud	7 618 626

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	322 167	322 167
Amortisatsioonikulu	-52 009	-52 009
31.12.2010		
Soetusmaksumus	322 167	322 167
Akumuleeritud kulum	-52 009	-52 009
Jääkmaksumus	270 158	270 158

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	05.01.2010 - 31.12.2010	
Masinad ja seadmed	211 500	
Kokku	211 500	

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused	2 000 000	2 000 000
31.12.2010		
Jääkmaksumus	2 000 000	2 000 000

Immateriaalse põhivarana on arvel "Tallmac" kaubamärgi eest tasutud ettemaks.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 804 291
Võlad töövõtjatele	405 991
Maksuvõlad	726 723
Muud võlad	2 571 310
Muud viitvõlad	2 571 310
Saadud ettemaksed	79 947
Kokku võlad ja ettemaksed	5 588 262

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010
Töötasude kohustus	254 002
Puhkusetasude kohustus	151 989
Kokku võlad töövõtjatele	405 991

Lisa 10 Muud äritulud

(kroonides)

	05.01.2010 - 31.12.2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	211 500
Reklaamihüvitus	295 268
Kokku muud äritulud	506 768

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	05.01.2010 - 31.12.2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	22 312 676
Transpordikulud	196 952
Muud	92 268
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	22 601 896

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	05.01.2010 - 31.12.2010
Üür ja rent	1 173 978
Energia	405 339
Elektrienergia	144 122
Soojusenergia	96 638
Kütus	164 579
Mitmesugused bürookulud	810 061
Lähetuskulud	32 722
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 319
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	63 071
Muud	815 811
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 305 301

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	05.01.2010 - 31.12.2010
Palgakulu	3 398 341
Sotsiaalmaksud	1 120 917
Kokku tööjõukulud	4 519 258
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	18

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	05.01.2010 - 31.12.2010
Intressitulud	422
Intressikulud	-757
Muud intressikulud	-757
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	53
Kokku finantstulud ja -kulud	-282

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	05.01.2010 - 31.12.2010	05.01.2010 - 05.01.2010
Arvestatud tasu	390 776	0

2010.aastal maksti juhatuse liikmele töötasu 390 776 krooni. Muud tehingud seotud osapooltega puudusid.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Tallmac Tehnika (registrikood: 11862727) 05.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT KÕRGESAAR	Juhatuse liige	28.06.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Tallmac Tehnika nõukogule

Olen üle vaadanud OÜ Tallmac Tehnika raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 16, on kaasatud käesolevale aruandele.

Viisin oma ülevaatus läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga 2400 (Eesti). Selle standardiga nõutakse, et ma planeerin ja teostan ülevaatus omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirub peamiselt järelpäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Ma ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda ma auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes minupoolsele ülevaatussele, ei ole mulle teatavaks saanud midagi, mis sunniks mind uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades OÜ Tallmac Tehnika finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eldi Kreison

Vandeaudiitori number394

Dison OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 139

Kuklase 4-8, Tallinn 13423

29.06.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Tallmac Tehnika (registrikood: 11862727) 05.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELDI KREISON	Vandeaudiitor	29.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	05.01.2010 - 31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 515
Kokku	5 515
Aruandeaasta kasumist 10 % (552 krooni) kanda kohustuslikku reservkapitali ja ülejäänud kasum 4 963 krooni kanda jaotamata kasumi arvele.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük	47521	29983622	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Paal	37505050429	Auli tn 18, Eesti	400000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6562820
E-posti aadress	tallmac@tallmac.ee