

Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruanne

TALLINNA KARASTUSJOOGID AS

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2010.a
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2010.a

Registrikood: 10116985
Aadress: Silikaltsiidi 3
11216, Tallinn
Eesti Vabariik

Telefon: + 372 606 62 30
Faks: + 373 606 62 32
E-mail: karastus@online.ee
Interneti kodulehekülg: www.karastusjoogid.ee

Põhitegevused: Alkoholi- ja karastusjookide tootmine ja
hulgimüük

EMTAKi kood: G 46341 Alkohooljookide hulgimüük
G 46342 Muude jookide hulgimüük

SISUKORD

Konsolideerimisgrupi tegevusaruanne	3
Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Lisad konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruandele	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused ja arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	14
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 8 Laenukohustused	15
Lisa 9 Kapitalirendikohustused	17
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Maksud	17
Lisa 12 Omakapital	18
Lisa 13 Müügitulu	18
Lisa 14 Ärikulud ja muud äritulud	19
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva	21
Lisa 17 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss	22
Lisa 18 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne	23
Lisa 19 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne	24
Lisa 20 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	25
Audiitori järeldusotsus	
Kasumi jaotamise ettepanek	
Juhatuse ja nõukogu liikmete allkirjad 2010. majandusaasta aruandele	
Tegevusalade loetelu -EMTAK	

KONSOLIDEERIMISGRUPI TEGEVUSARUANNE

AS Tallinna Karastusjoogid on Eesti kapitalil põhinev eraaktsiaselts, mis moodustati endise Tallinna Karastusjookide Katsetehase töötajatest 1991. aastal, kuid mille ajalugu ulatub tagasi aastasse 1896.

AS Tallinna Karastusjoogid on emaettevõtte, asukohaga Tallinnas, kelle põhitegevuseks on temale kuuluvate tütarettevõtete AS Viru Joogid, AS Valtu Vein ja The Tall Blond International OÜ tegevuse koordineerimine ja AS'is Valtu Vein toodetud karastus- ning alkoholsete jookide turustamine. AS'ile Tallinna Karastusjoogid kuuluvad ka registreeritud kaubamärgid, millega toodetud jooke tähistatakse.

Üks tütarettevõtetest, AS Viru Joogid, asub Ida-Virumaal Jõhvis ja tootis kuni 2009. aasta novembrini põhiliselt limonaade, kalja, long drinke ning siidreid. Kuna 2009. aastal langes oluliselt nõudlus toodete järele, lõpetati aasta lõpul kulude kokkuvõtteks tootmistegvus ja koondati tootmisega seotud töötajad. Ettevõtte juhtkond koondati 2010. aasta aprillis. AS Viru Joogid tegevusega seonduv läks täies ulatuses emafirma AS Tallinna Karastusjoogid kontrolli ja juhtimise alla. Alates 2010. aasta kevadest on AS Viru Joogid müügis. Kuni 2010. aasta oktoobrini jätkati ruumide rentimist, seejärel hooned suleti ja konserveeriti. Tegutses korrapärase töö ja vanametalli müügiga. Müüdi ära veinikeldri metallmahutid.

Alates 2010. aasta jaanuarist on kogu tootmistegvus ja kontserni põhilised tootmisvahendid koondatud Rapla lähedal Kaerepere alevikus asuvasse tütarettevõttesse AS Valtu Vein. Lisaks puuvilja-marjaveinidele, siirupile ja viinale alustati seal ka limonaadide, kaljade, long drinkide ja siidrite tootmist.

Kolmas tütarettevõtte The Tall Blond International OÜ asub Tallinnas ja tegeleb kaubamärgiga The Tall Blond tähistatud toodete arendamise ja turustamise organiseerimisega.

Alates 2010. aasta jaanuarist omab AS Tallinna Karastusjoogid ühte hulgimüügikeskust, mis asub tütarettevõtte juures Kaereperes. Selle keskuse baasil toimub kogu vabariigi varustamine. Kliendid saavad kaupa tellida Kaereperes asuvast müügikeskusest nii telefoni teel kui ka elektrooniliste sidesüsteemide kaudu. Samuti võtavad klientidelt tellimusi meie müügiesindajad, kes regulaarselt kauplusi külastavad. Tellitud kauba toimetavad kohale emaettevõttele kuuluvad kaubaautod.

2010. aastal moodustas kontserni müügitulu 25 354 734 krooni ja kahjum 1 495 992 krooni. Kodumaise turu nõudlus oli jätkuvalt languses. Kontserni müügitulust moodustas 79 % müük Eestis ja 21 % eksport.

Peamised finantssuhtarvud

	2010	2009
Müügitulu	25 354 735	29 703 329
Tulu kasv	-15%	-32%
Brutokasum	9 316 485	7 734 777
Brutokasumi määr %	37%	26%
Puhaskasum	-1 495 992	-5 591 068
Puhasrentaablus	-6%	-19%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,00	1,03
ROA	-4%	-14%
ROE	-7%	-25%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2010} - \text{müügitulu 2009}) / \text{müügitulu 2009} * 100$

Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2010} - \text{puhaskasum 2009}) / \text{puhaskasum 2009} * 100$

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

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

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

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

Märkimisväärseid investeeringuid aruandeperioodil materiaalsesse põhivarasse ei tehtud. Suuri investeeringuid ei ole plaanis ka 2011. aastal.

Kontserni keskmine töötajate arv majandusaastal oli 39 töötajat. 2010. aastal moodustasid kontserni tööjõukulud 4 171 976 krooni, sealhulgas tegevjuhtkonna tasud 638 400 krooni.

AS Tallinna Karastusjoogid juhtorganiks on kolmeliikmeline nõukogu ja kaheliikmeline juhatus. Majandusaastal nõukogu ja juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

AS Tallinna Karastusjoogid põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete kvaliteedi täiustamise ning sortimendi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja tugevdamine olemasolevatel turgudel.

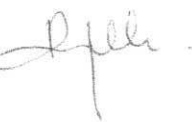
**KONSOLIDEERIMISGRUPI
RAAMATUPIDAMISE
AASTAARUANNE**

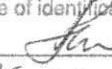
Konsolideeritud Bilanss

Varad	Lisa	31.12.2010	31.12.2009
Käibevara			
Raha	2	609 480	615 317
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	1 021 606	1 103 023
Nõuded ja ettemaksed	4	4 670 725	3 926 048
Varud	5	5 094 145	5 762 631
Müügiootel põhivara	6	7 910 318	
Käibevara kokku		19 306 274	11 407 019
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6	8 609 628	18 558 178
Immateriaalne põhivara	7	8 882 000	8 882 000
Põhivara kokku		17 491 628	27 440 178
Vara kokku		36 797 902	38 847 197

Kohustused ja omakapital	Lisa	31.12.2010	31.12.2009
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8;9	3 211 800	3 567 790
Võlad ja ettemaksed	10	8 325 578	7 533 516
Lühiajalised kohustused kokku		11 537 378	11 101 306
Pikaajalised kohustused			
Laenud, kapitalirendikohustused	8;9	4 537 851	5 390 100
Pikaajalised kohustused kokku		4 537 851	5 390 100
Kohustused kokku		16 075 229	16 491 406
Omakapital			
Aktiivkapital	12	6 197 000	6 197 000
Kohustuslik reservkapital	12	760 000	760 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		15 398 791	20 989 859
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		-1 633 118	-5 591 068
Omakapital kokku		20 722 673	22 355 791
Kohustused ja omakapital kokku		36 797 902	38 847 197

Aaro Rajala
Juhatuses liige

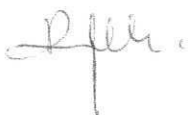


Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for purpose of identification only
Initsiaalid/ initials 
kuupäev/ date 26.06.2011
Acta Audit OÜ, Tallinn

Konsolideeritud kasumiaruanne

	Lisa	2010	2009
Müügitulu	13	25 354 735	29 703 329
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14	-16 038 250	-21 968 552
Brutokasum		9 316 485	7 734 777
Turustuskulud	14	-8 454 405	-9 806 806
Üldhalduskulud	14	-2 062 313	-2 090 137
Muud äritulud	14	785 668	675
Muud ärikulud	14	-1 081 427	-1 180 007
Ärikasum (-kahjum)		-1 495 992	-5 341 498
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud	8;9	-473 196	-436 894
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		-17 818	-3 966
Muud finantstulud ja -kulud	3;15	353 888	191 290
Kokku finantstulud ja -kulud		-137 126	-249 570
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		-1 633 118	-5 591 068

Initsialiseeritud ainult identitseerimiseks
 Initialed for purpose of identification only
 Initsiaalid/ initials JA
 kuupäev/ date 26.06.2011
 Acta Audit OÜ, Tallinn



Konsolideeritud rahavoogude aruanne

	Lisa	2010	2 009
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-1 495 992	-5 341 498
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja allahindlus	6	2 271 232	2 255 437
Muud korrigeerimised		81 417	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-751 702	2 218 564
Varude muutus		668 486	3 115 326
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		961 782	521 247
Makstud intressid	8;9	-473 145	-436 894
Kokku rahavood äritegevusest		1 262 078	2 332 182
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	6;9	-233 000	-1 250 179
Muude finantsinvesteeringute soetus	3	-403 565	
Muude finantsinvesteeringute müük	3	758 908	
Laekunud intressid	15	51	182
Laekunud dividendid	3		21 200
Kokku rahavood investeerimistegevusest		122 394	-1 228 797
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	8;9		1 167 351
Saadud laenude tagasimaksed	8	-607 749	-1 059 991
Kapitalirendi põhiosa maksed	9	-763 185	-1 222 619
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest		-18 129	
Omaaktsiate tagasiostmine	12		-5 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-1 389 063	-1 120 259
RAHAVOOD KOKKU		-4 591	-16 874
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		615 317	632 191
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-4 5916	-16 874
Valuutakursside muutuste mõju		-1 246	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		609 480	615 317

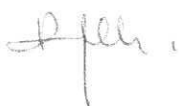
Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for purpose of identification only
 Initsiaalid/ initials 
 kuupäev/ date 26.06.2011
 Acta Audit OÜ, Tallinn



Konsolideeritud omakapitali muutuse aruanne

	Aktiivkapital	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2008	6 257 000	-55 000	760 000	20 989 859	27 951 859
Aruandeperioodi kahjum				-5 591 068	-5 591 068
Tagasiostetud omaaktsiad		-5 000			-5 000
Saldo 31.12.2009	6 257 000	-60 000	760 000	15 398 791	22 355 791
Aruandeperioodi kahjum	-	-	-	-1 633 118	-1 633 118
Saldo 31.12.2010	6 257 000	-60 000	760 000	13 765 673	20 722 673

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for purpose of identification only
 Initsiaalid/ Initials flr
 kuupäev/ date 26.06.2011
 Acta Audit OÜ, Tallinn



LISAD KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASATAARUANDELE

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused ja arvestuspõhimõtted

AS Tallinna Karastusjoogid (edaspidi ka "emaettevõte") ning tema tütarettevõtete (edaspidi koos "kontsern") konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. lühiajalised finantsinvesteeringud, mis on kajastatud õiglasel väärtusel.

Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

➤ **Konsolideerimine**

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab AS-i Tallinna Karastusjoogid ning tema tütarettevõtete finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtte konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju või ühine kontroll on kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju või ühist kontrolli enam ei ole.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Konsolideerimise eesmärgil on tütarettevõtete aruandeid vajadusel muudetud selliselt, et need vastaksid emaettevõtte poolt kasutatavatele arvestuspõhimõtetele. Kõik kontsernisisesed tehingud nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Realiseerimata kahjumid ei elimineerita kui sisuliselt on tegemist vara väärtuse langusega.

Vähemusosalus, milleks on see osa tütarettevõtete kasumist või kahjumist ning netovarast mis ei kuulu kontsernile, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis (omakapitali koosseisus) eraldi real. AS Tallinna Karastusjoogid osalus kõigis kolmes tütarettevõttes on 100% seega vähemusosalust ei eksisteeri.

➤ **Raha ja raha ekvivalendid**

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

➤ **Lühiajalised finantsinvesteeringud**

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad võlakirjad fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

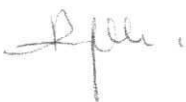
Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval.

➤ **Nõuete hindamine**

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt laekumise tõenäosusest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Nõuded, mille kohta on teda, et nad on lootusetud, kantakse bilansist välja. Aruandeperioodil laekunud eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena kasumiaruandes.



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 muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

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

Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Ostukaupade arvestuses kasutatakse FIFO meetodit.

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

➤ Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 5 000 kroonist ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

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

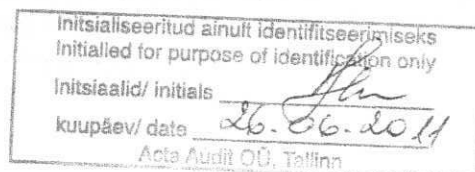
- | | |
|---|---------|
| • Maa | 0% |
| • Ehitised ja rajatised | 3-10 % |
| • Masinad ja seadmed | 10-20 % |
| • Transpordivahendid | 15-25 % |
| • Muu inventar tööriistad ja sisseseade | 10-30 % |

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Investeering tütarettevõtetesse emaettevõtte konsolideerimata bilansis

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis (esitatud lisas 17) on investeeringud tütarettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Tütarettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele finantstuluna, v.a. see osa dividendidest mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütarettevõtte oli teeninud välja enne selle ettevõtte soetamist kontserni poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.



➤ Firmaväärtus

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud ettevõtte selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus selle soetusmaksumuses immateriaalse varana. Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Äriühendusest tekkinud firmaväärtust ei amortiseerita. Selle asemel viiakse kord aastas (või tihedamini kui mõni sündmus või asjaolude muutus viitab, et firmaväärtuse väärtus võib olla langenud) läbi vara väärtuse languse test.

Firmaväärtuste osas, mis tekkisid enne 1. jaanuari 2005 toimunud äriühenduste tulemusena, on seisuga 1. jaanuar 2005 lõpetatud firmaväärtuse amortiseerimine, bilansipäeval läbi viidud vara väärtuse languse test ning vajadusel firmaväärtust alla hinnatud.

Negatiivne firmaväärtus on negatiivne vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse selle tekkimisel kasumiaruandes tuluna.

Enne 1. jaanuari 2005 tekkinud negatiivne firmaväärtus on seisuga 1. jaanuar 2005 kajastatud eelmiste perioodide jaotamata kasumis

➤ Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine pikaajaliste finantskohustuste puhul toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised kohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

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.

➤ Rendiarvestus

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

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood olenevalt sellest, mis on lühem.

Rendimaksud jaotatakse finantskuludeks (intressikulu) ja kapitalirendikohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31. detsembrini 2009. a väljamakstud dividendide osas oli maksumääraks 21/79 ning alates 1. jaanuarist 2010. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

➤ Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja emaettevõtte põhikirjale, teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali, kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% aktsiakapitalist.

Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

➤ Tulu kajastamine

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

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

➤ Välisvaluutas fikseeritud tehingud

Emaettevõtte arvestusvaluutaks on Eesti kroon, mis on ka kontserni konsolideeritud ja emaettevõtte konsolideerimata aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakurside alusel.

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

➤ Bilansipäevajärgsed sündmused

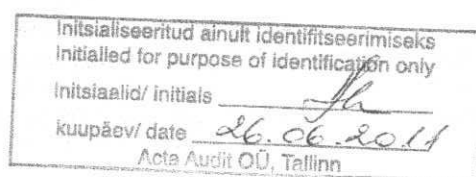
Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

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

➤ Seotud osapooled

Aktsiaselts käsitleb seotud osapooltena:

1. konsolideerimisgruppi kuuluvaid äriühinguid: AS Valtu Vein, AS Viru-Joogid, OÜ The Tall Blond International.
2. Tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning nende isikute lähedasi pereliikmeid, aga ka nendega seotud äriühinguid.



Lisa 2. Raha

	31.12.2010	31.12.2009
Pangakontod	609 480	539 933
Kokku	609 480	539 933

Lisa 3. Lühiajalised finantsinvesteeringud

Väärtpaberi nimi	Eesti Ehitus	Tallink Grupp	Merko Ehitus	Kokku
31.12.2009				
Lõppsaldo	524 098	578 925		1 103 023
Kogus (tk)	21 200	100 000		
Müüdud	-338 342	-420 566		-758 908
Kogus (tk)	21 200	50 000		
Ostetud			403 565	403 565
Kogus (tk)			2 850	
Ümberhindlus	-185 756	459 682		273 926
Lõppsaldo	0	618 041	403 565	1 021 606
Kogus (tk)		50 000	2 850	

Lisa 4. Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	3 754 743	3 327 416
s.h Ostjatelt laekumata arved	4 355 541	3 372 550
Ebatäieliselt laekumata arved	-600 798	-45 134
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 11)	798 430	396 575
Muud lühiajalised nõuded	83 800	93 436
Ettemaksed teenuse eest	33 752	108 621
Nõuded ja ettemaksed kokku	4 670 725	3 926 048

Lisa 5. Varud

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	2 019 306	2 428 793
Lõpetamata toodang	872 557	
Valmistoodang	136 633	144 094
Müügiks ostetud kaubad	2 063 633	3 169 002
Ettemaksed varude eest	2 016	20 742
Kokku	5 094 145	5 762 631

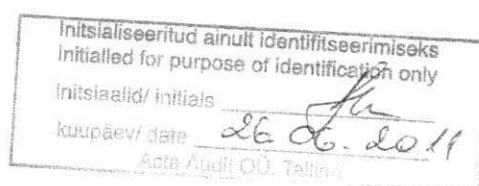


Lisa 6. Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Saldo seisuga 31.12 2008.a.					
Soetusmaksumus	767 041	15 501 035	25 245 071	1 167 108	42 680 255
Akumuleeritud kulum		-6 750 147	-14 399 840	-1 025 509	-22 175 496
Ostud ja parendused			1 250 179		1 250 179
Müük ja mahakandmine soetusmaksumuses			-4 692 858	-41 962	-4 734 820
Arvestatud kulum		-571 608	-1 635 811	-48 018	-2 255 437
Müüdnud/mahakantud põhivarade kulum			3 753 899	39 598	3 793 497
Saldo seisuga 31.12 2009.a.					
Soetusmaksumus	767 041	15 501 035	21 802 392	1 125 146	39 195 614
Akumuleeritud kulum		-7 321 755	-12 281 752	-1 033 929	-20 637 436
Jääkmaksumus 31.12.2009	767 041	8 179 280	9 520 640	91 217	18 558 178
Jääkmaksumus (korrigeeritud)	767 041	8 179 280	9 520 640	91 217	18 558 178
2010.a. toimunud muutused					
Ostud ja parendused		92 000	141 000		233 000
Arvestatud kulum		-551 553	-1 682 039	-37 640	-2 271 232
Ümberklassifitseerimine	-685 900	-5 122 358	-2 102 060		-7 910 318
Saldo seisuga 31.12 2010.a.					
Soetusmaksumus	767 041	15 593 035	19 182 735	1 125 146	36 667 957
Akumuleeritud kulum		-7 873 308	-11 203 134	-1 071 569	-20 148 011
Jääkmaksumus 31.12.2010	81 141	2 597 369	5 877 541	53 577	8 609 628

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus	Masinad ja seadmed
31.12.2009	3 177 620
31.12.2010	2 025 156

Kapitalirendi korras soetatud põhivara kasulik iga on 5-10 aastat.



Rajala

Lisa 7. Immateriaalne põhivara

	Firmaväärtus
Saldo seisuga 31.12.2009.a.	8 882 000
2010.a. toimunud muutused	0
Jääkmaksumus 31.12.2010	8 882 000

14.12.2004 sõlmis kontsern kokkuleppe sõltumatute osapooltega 20% osaluse soetamiseks OÜ-s TTBI. Investeeringu soetusmaksumuseks kujunes 8 890 000 krooni, mis koosneb järgmistest komponentidest: fikseeritud osa summast 8 000 krooni ja kaubamärkide eest summas 8 882 000 krooni. 2005.aastal on tasutud tehingu maksumusest 7 000 000 krooni ja 2006.aastal on tasutud tehingu maksumusest 1 890 000 krooni.

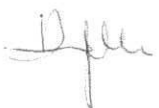
Tekkinud firmaväärtus, summas 8 882 000 krooni, on arvele võetud immateriaalse põhivarana.

Juhtkond on viinud läbi tütarettevõtte The Tall Blond OÜ soetamisel tekkinud firmaväärtuse hindamiseks (bilansiline väärtus 31.detsember 2010 seisuga 8 882 000 krooni) vara väärtuse testi. Investeeringu kaetava väärtuse määramisel on arvesse võetud tuleviku rahavoogusid lähtuvalt planeeritud hulginüügiimahtudest U.S.A turul 10 aastaks. Oodatud tootluse võrra on tulevikus planeeritud rahavoogusid diskonteeritud ja diskontomääraks on 6%. Juhul kui firmaväärtuse kaetav väärtus on väiksem selle bilansilisest maksumusest, hinnatakse firmaväärtus alla kuni kaetava väärtuseni.

Lisa 8. Laenukohustused

	Tagasi maksta				
	31.12.2010	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Tagasimakse lõpptähtaeg	Intressi-mi
Lühiajalised arvelduslaenud					
AS Sampo Pank	1 000 000	1 000 000		3.06.2011	7%
AS Sampo Pank	700 000	700 000		3.06.2011	6,50%
Lühiajalised arvelduslaenud kokku	1 700 000	1 700 000			
Pikaajalised pangalaenud					
AS Sampo Pank investeerimislaen	945 371	238 328	707 043	11.06.2012	7%
AS Sampo Pank investeerimislaen	2 503 468	458 489	2 044 979	19.06.2014	4,5%+eurib
Pikaajalised pangalaenud kokku	3 448 839	696 817	2 752 022		
Kapitalirendikohustused					
Kapitalirendikohustused (lisa 9)	121 297	121 297		2 011	1,8-2%+ 6k
Kapitalirendikohustused (lisa 9)	13 437	13 437		2 011	4,5%-5,5%
Kapitalirendikohustused (lisa 9)	2 466 078	680 249	1 785 829	2 012	6,20%
Kapitalirendikohustused kokku	2 600 812	814 983	1 785 829		
Kokku	7 749 651	3 211 800	4 537 851		

Aaro Rajala
Juhatuse liige



Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for purpose of identification only Initsiaalid/ Initials  kuupäev/ date <u>26.06.2011</u> Acta Audit OÜ, Tallinn
--

Tagasi maksta

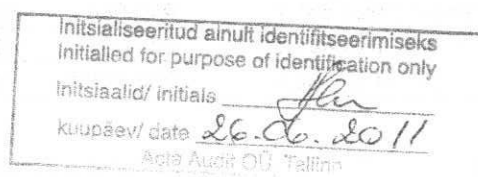
	31.12.2009	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Tagasimakse lõpptähtaeg	Intressi-m
Lühiajalised arvelduslaenud					
AS Sampo Pank	1 000 000	1 000 000		03.06.2010	7%
AS Sampo Pank	700 000	700 000		03.06.2010	6,50%
AS Sampo Pank	391 124	391 124		30.06.2010	2%+euribor
Lühiajalised arvelduslaenud kokku	2 091 124	2 091 124			
Pikaajalised pangalaenud					
AS Sampo Pank investeerimislaen	1 167 262	222 055	945 207	11.06.2012	7%
AS Sampo Pank investeerimislaen	2 348 998	453 223	1 895 775	19.06.2014	1,8%+eurib
Pikaajalised pangalaenud kokku	3 516 260	675 278	2 840 982		
Kapitalirendikohustused					
Kapitalirendikohustused (lisa 9)	3 020 682	606 956	2 413 726	2009-2012	1,8-2%+6k
Kapitalirendikohustused (lisa 9)	79 766	65 711	14 055	2009-2011	4,5%-5,5%
Kapitalirendikohustused (lisa 9)	250 058	128 721	121 337	2009-2011	6,20%
Kapitalirendikohustused kokku	3 350 506	801 388	2 549 118		
Kokku	8 957 890	3 567 790	5 390 100		

AS Tallinna kontserni grupi laenud on rist-tagatud varadega järgnevalt:

Panga kasuks II-III jrk seatud hüpoteegid kinnistule(reg.osa nr.162808),asukohaga Veski 3,Jõhvi koos sellel asuvate hoonetega ning päraldistega (sh koos selles paikneva sisseseadega)
I jrk. hüpoteek summas 3 500 000 EEK, intress 15% aastas,kõrvalnõuetega 1 050 000 EEK ja III jrk. hüpoteek summas 1 500 000 EEK

Panga kasuks I-II jrk seatud hüpoteegid kinnistule(reg.osa nr.1089637),asukohaga Saare 9, Kaerepere küla,Raplamaa koos sellel asuvate hoonetega ning päraldistega
I jrk. hüpoteek summas 3 500 000 EEK, intress 18% aastas,kõrvalnõuetega350 000 EEK ja II jrk. hüpoteek summas 2 000 000 EEK

Panga kasuks seatav pant Laenusajaale kuuluvatele Tallink Grupp lihtaktsiatele (50 000 tk) pandilepingu nr.PL-071210TA alusel



[Handwritten signature]

Lisa 9. Kapitalirendikohustused

Alljärgnevas tabelis on esitatud andmed kehtivate kapitalirendilepingute kohta renditud põhivarade lõikes:

Renditud vara nimetus	Veoautod	Sõiduautod	Tootmisseadmed	KOKKU
Kohustuse jääk 31.12.2009	2 973 315	127 133	250 058	3 350 506
2010.a soetatud		33 101		33 101
2010.a. tasutud	-566 689	-87 345	-128 761	-782 795
Tasuda 2011 aastal	623 734	72 889	121 297	817 920
Tasuda järgnevatel aastatel	1 785 829			1 785 829
Kohustuse jääk 31.12.2010	2 406 626	72 889	121 297	2 600 812
Lõplik tasumise tähtaeg	2012	2011	2011	
Intressimäär %	1,8+6k +euribor	1,6%- 5,75%+6 k euribor	3%-11%	

Lisa 10. Võlad ja ettemaksed

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	3 354 930	3 178 654
Võlad töövõtjale	809 425	848 650
Maksuvõlad (lisa 11)	4 152 296	3 366 141
Muud võlad	8 927	140 071
Võlad ja ettemaksed kokku	8 325 578	7 533 516

Lisa 11. Maksud

	31.12.2010	31.12.2009
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		
Aktsiisimaks	714 430	218 650
Ettemaksu konto		177 925
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded kokku	714 430	396 575
Maksuvõlad		
Ettevõtte tulumaks	4 271	
Üksikisiku tulumaks	228 515	339 463
Sotsiaalmaks	583 341	802 897
Erisoodustuste tulumaks	1 003	36 393
Käibemaks	1 042 184	935 214
Aktsiisimaks	2 066 426	1 068 738
Töötuskindlustusmaks	46 298	66 766
Kohustuslik kogumispension	9 782	1 581
Raskeveokimaks	4 575	4 575
Maamaks	252	
Maksuvõlgade intress	165 649	110 514
Maksuvõlad kokku	4 152 296	3 366 141

Lisa 12. Aktsiakapital

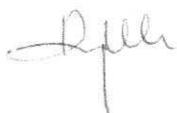
	31.12.2010	31.12.2009
Aktsiakapital	6 257 000	6 257 000
Aktsiate arv	6 257	6 257
Aktsiate nimiväärtus	1 000	1 000
Tagasiostetud omaaktsiad	-60 000	-60 000

Lisa 13. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2010	2009
Omatoodete müük	23 340 826	27 023 921
Ostukaupade ja teenuste müük	2 013 909	2 679 408
Kokku	25 354 735	29 703 329

Tegevusala	2010	2009
Alkoholjookide hulгимүүк G46341	12 579 503	13 621 271
Muude jookide hulгимүүк G46342	11 257 329	14 321 291
Spetsialiseerimata hulgikaubandus G 46901	1 517 903	1 760 767
Kokku	25 354 735	29 703 329

Geograafilised piirkond	2010		2009	
Eesti	20 001 275	79%	23 663 440	80%
Saksamaa	1 407 487	6%	981 178	3%
Leedu	3 101 849	12%	3 507 217	12%
Läti	584 380	2%	1 459 009	5%
Taani	48 504	0%	48 504	0%
Suurbritannia	28 776	0%		
Soome	165 115	1%	43 981	0%
Kanada	17 349	0%		
Kokku	25 354 735		29 703 329	



Lisa 14. Müüdnud kaupade kulud

Müüdnud toodangu kulud	2010	2009
Tooraine ja materjalid	-13 139 380	-15 388 203
Tööjõukulud	-2 058 055	-4 099 101
Põhivara amortisatsioon	-473 196	-714 477
Muud kulud	-367 619	-1 766 771
Kokku	-16 038 250	-21 968 552

Turustuskulud	2010	2009
Transpordikulud	-1 916 292	-2 317 347
Reklaam	-202 280	-1 107 243
Tööjõukulud	-3 691 260	-3 867 458
Põhivara amortisatsioon	-1 365 989	-1 418 099
Käitlustasu	-411 249	-448 680
Ostetud teenused	-744 025	-416 583
Muud kulud	-123 310	-231 396
Kokku	-8 454 405	-9 806 806

Üldhalduskulud	2010	2009
Ostetud teenused	-494 851	-190 437
Ruumide rent	-151 894	-107 388
Tööjõukulud	-480 716	-1 101 449
Põhivara amortisatsioon	-699 994	-122 861
Muud kulud	-234 858	-568 002
Kokku	-2 062 313	-2 090 137

Muud äritulud	2010	2009
Kasum põhivara müügist	160 000	
Rendi- ja üüritulu	182 545	
Töötukassa poolt hüvitatud palgatoetus	80 494	
Laekunud lootusetud nõuded		674
Muud tulud	362 629	1
Kokku	785 668	675

Muud ärikulud	2010	2009
Materjalide ja kaupade mahakandmine	-24 555	-207 106
Lootusetud võlad	-7 747	-36 513
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-600 798	-45 134
Tasutud viivised, trahvid	-147 782	-577 873
Erisoodustuste kulud	-1 644	-62 677
Kahjum valuutakursi muutustest		-493
Liikmemaksud, riigilõivud jm	-75 359	-44 668
Pakendijäätmete kogumise kulud		-141 883
Kahjum põhivara müügist		-55 224
Muud kulud	-223 542	-8 436
Kokku	-1 081 427	-1 180 007

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for purpose of identification only

Initialialed/ Initials

kuupäev/ date 26.06.2011

Acta Audit OÜ, Tallinn

Aaro Rajala
Juhatuse liige

Lisa 15. Finantstulud ja -kulud

Muud finantstulud-ja kulud	2010	2009
Väärtpaberite müügisum (-kahjum)	81 272	
Väärtpaberite ümberhindlus (lisa 3)	273 926	170 110
Intressitulu	51	182
Dividendid		21 200
Muud finantskulud	-1 412	-202
Laenu intressikulu	-310 773	
Kasutusrendi intress	-162 372	
Kasum (-kahjum)valuutakursimuutusest	-17 818	
Kokku	-137 126	191 290

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for purpose of identification only
Initsiaalid/ Initials [signature]
kuupäev/ date 26.06.2011
Acta Audit OÜ, Tallinn

[signature]

Lisa 16. Sündmused pärast bilansipäeva

1.jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

04.03.2011 sõlmitud laenuleping AS Haljasega summas 191 735 EUR

Tagatiseks panditud: Ants Kotkas 3307 aktsiat

Aaro Rajala 525 aktsiat

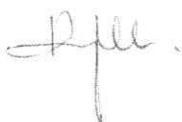
Terje Jõulu 108 aktsiat

05.05.2011 müüdud AS Haljasele AS Tallinna Karastusjoogid 1012 omaaktsiat

hinnaga 110 EUR aktsia.Kokku summas 111 320 EUR.

Tehing tasaarveldati AS Haljaselt saadud laenuga.Laenu jäägiks jäi 80 415 EUR.

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for purpose of identification only
Initsiaalid/ initials <u>AR</u>
kuupäev/ date <u>26.06.2011</u>
Acta Audit OÜ, Tallinn

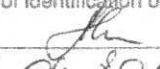


Lisa 17. Emaettevõtte konsolideerimata bilanss

Varad	31.12.2010	31.12.2009
Käibevara		
Raha	169 660	59 157
Lühiajalised finantsinvesteeringud	1 021 606	1 103 023
Nõuded ja ettemaksed	3 325 332	3 357 497
Varud	1 408 069	1 570 330
Käibevara kokku	5 924 667	6 090 007
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	24 376 000	24 376 000
Materiaalne põhivara	2 950 774	4 208 868
Põhivara kokku	27 326 774	28 584 868
Vara kokku	33 251 441	34 674 875

Kohustused ja omakapital

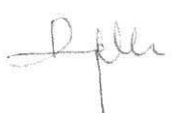
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 880 249	1 806 956
Võlad ja ettemaksed	11 348 885	8 943 049
Lühiajalised kohustused kokku	13 229 134	10 750 005
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised võlakohustused		
Laenud, kapitalirendikohustused	1 785 829	2 413 726
Pikaajalised kohustused kokku	1 785 829	2 413 726
Kohustused kokku	15 014 963	13 163 731
Omakapital		
Aktsiakapital	6 197 000	6 197 000
Kohustuslik reservkapital	760 000	760 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	14 554 144	17 336 645
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	-3 274 666	-2 782 501
Omakapital kokku	18 236 478	21 511 144
Kohustused ja omakapital kokku	33 251 441	34 674 875

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for purpose of identification only
 Initsiaalid/ initials 
 Kuupäev/ date 26.06.2011
 Acta Audit OÜ, Tallinn

Lisa 18. Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne

	2010	2009
Müügitulu	27 652 022	31 950 317
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-21 714 283	-24 307 191
Brutokasum	5 937 739	7 643 126
Turustuskulud	-8 302 482	-9 553 281
Üldhalduskulud	-389 724	-208 764
Muud äritulud	20 547	675
Muud ärikulud	-645 753	-656 003
Äri kasum (-kahjum)	-3 379 673	-2 774 247
Finantstulud ja -kulud		
Finantstulud ja -kulud	105 007	-8 254
Kasum(kahjum)enne tulumaksustamist	-3 274 666	-2 782 501
ARUANDEAASTA KASUM (-KAHJUM)	-3 274 666	-2 782 501

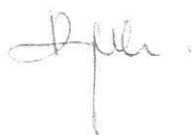
Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for purpose of identification only
 Initsiaalid/ initials JK
 Kuupäev/ date 26.06.2011
 Acta Audit OÜ, Tallinn



Lisa 19. Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne

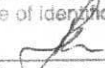
	2010	2009
Rahavood põhitegevusest		
Ärikasum(kahjum)	-3 379 673	-2 774 247
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja allahindlus	1 258 094	1 306 700
Kokku korrigeerimised	1 258 094	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	148 153	1 850 547
Varude muutus	162 260	948 697
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 398 813	-139 841
Makstud intressid	-214 110	-197 815
Kokku rahavood põhitegevusest	373 537	994 041
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	17	73
Laekunud dividendid		21 200
Kokku rahavood investeerimistegevusest	17	21 273
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud		49 289
Kapitalirendi põhiosa maksed	-582 151	-1 008 420
Omaaktsiate tagasiostmine		-5 000
Muud laekumised finantseerimistegevusest	320 346	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-261 805	-964 131
Rahavood kokku	111 749	51 183
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	59 157	7 974
Raha ja raha ekvivalentide muutus	111 749	51 183
Valuutakursside muutuste mõju	-1 246	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	169 660	59 157

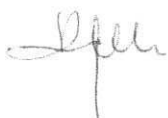
Initsialiseeritud ainult identitseerimiseks
 Initialed for purpose of identification only
 Initsiaalid/ Initials 
 kuupäev/ date 26.06.2011
 Acta Audit OÜ, Tallinn



Lisa 20. Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

	Aktiakapital	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2008	6 257 000	-55 000	760 000	17 336 645	24 298 645
Aruandeperioodi kasum				-2 782 501	-2 782 501
Tagasiostetud omaaktsiad		-5 000	-		-5 000
Saldo 31.12.2009	6 257 000	-60 000	760 000	14 554 144	21 511 144
Aruandeperioodi kasum	-	-	-	-3 274 666	-3 274 666
Saldo 31.12.2010	6 257 000	-60 000	760 000	11 279 478	18 236 478

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for purpose of identification only
 Initsiaalid/ initials 
 kuupäev/ date 26.06.2011
 Acta Audit OÜ, Tallinn



SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Tallinna Karastusjoogid aktsionäridele

Aruanne raamatupidamisaruannete kohta

Oleme auditeerinud aktsiaseltsi Tallinna Karastusjoogid konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 25 on kaasatud meie poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Märkusega arvamuse alus

1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt majandusüksuse jätkuvuse printsiibist. Ettevõtte on likviidsete varade puudus, lühiajalised kohustused ületavad likviidset vara 5,2 miljonit krooni (0,3 miljonit €) ehk 1,83 korda. See asjaolu viitab märkimisväärsetele makseraskustele ning ettevõtte tegevuse jätkuvus sõltub seetõttu antud



olukorras omanikepoolsest täiendavast finantseerimisest ning olemasolevate laenude ja võlgade refinantseerimisest või pikndamisest. Juhul, kui omanikud ei taasta ettevõtte maksevõimet vähemalt järgmiseks majandusaastaks, ei ole aastaaruande koostamine lähtudes jätkuvuse printsiibist õige. Sellisel juhul tuleks aastaaruande koostamisel lähtuda RTJ 13 "Likvideerimis- ja lõpparuanded nõutest.

2. Seisuga 31.12.2010.a. sisaldab bilansikirjed "materiaalne põhivara" ja "immateriaalne põhivara" (kaubamärk) jääkmaksumuses 17,5 miljonit krooni (1,1 miljonit €). Kuna ettevõtte müügitulu on vähenenud viimased kaks aastat ja aruandeaasta on lõppenud kahjumiga juba viimased kuus aastat, siis vastavalt RTJ 5 "Materiaalne ja immateriaalne põhivara" põhimõtetele oleks tulnud läbi viia vara kaetava väärtuse test. Ettevõtte ei ole läbi viinud vara kaetava väärtuse testi 2010. aasta lõpu seisuga. Meie poolt kasutatavad praktilised auditi protseduurid ei võimaldanud meil saada piisavat kinnitust kas ja kui suures summas oleks tulnud vara kaetava väärtuse testi tulemusena ettevõtte põhivarade väärtuseid, 31. detsembril 2010.a. lõppenud majandusaasta puhaskahjumit ja omakapitali seisuga 31.12.2010.a. korrigeerida.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt AS Tallinna Karastusjoogid finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Aime Liiv

Vandeauditori number 228

Audiitorettevõtja nimi: Acta Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 63

Audiitorettevõtja asukoha aadress: Punane 56, 13619 Tallinn

26.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

Juhatus teeb AS-i Tallinna Karastujoogid üldkoosolekule ettepaneku jätta kasum jaotamata ja kinnitada jaotamata kasumiks 13 765 673 krooni.

Jaotamata kasum seisuga 01.01.2010	15 398 791
Aruandeaasta kahjum	-1 633 118
Kokku jaotamata kasum seisuga 31.12.2010	13 765 673

Tegevjuhtkonna allkirjad 2010. aasta majandusaasta aruandele

AS Tallinna Karastusjoogid tegevjuhtkond on koostanud 2010. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Tegevjuhtkond:

Aaro Rajala juhatuse esimees



Ants Kotkas peadirektor

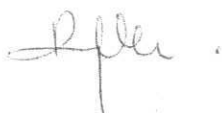


Tegevusalade loetelu -EMTAK 2010

Tegevusala	2010	%	2009	%
Alkoholjookide hulgimüük G 46341	12 579 503	50%	13 621 271	46%
Muude jookide hulgimüük G 46342	11 257 329	44%	14 321 291	48%
Taara, materjal, teenused G 46901	1 517 903	6%	1 760 767	6%
Kokku	25 354 735		29 703 329	

Kavandatud tegevusalad aruandeperioodiks 01.01.2011 - 31.12.2011

G 46342 Muude jookide hulgimüük
G 46341 Alkoholjookide hulgimüük
G 46901 Spetsialiseerimata hulgikaubandus



Aruande elektroonilised kinnitused

Aktsiaselts Tallinna Karastusjoogid (registrikood: 10116985) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Heli Mitt	Sisestaja	28.06.2011

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude jookide hulgimüük	46342	12156963	43.96%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	8269016	29.90%	Ei
Alkoholjookide hulgimüük	46341	7226043	26.13%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6066230
Faks	+372 6066232
E-posti aadress	heli@karastusjoogid.ee
Veebilehe aadress	www.karastusjoogid.ee