

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OSAÜHING TALLCHART

registrikood: 10541719

tänavatalu nimi, Koidula 11
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihthnumber: 10125

maakond: Harju maakond

telefon: 6506 448

faks: 6506 449

e-posti aadress: info@tallchart.ee

veebilehe aadress: www.tallchart.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Muud nõuded	13
Lisa 7 Varud	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Kapitalirent	15
Lisa 10 Laenukohustused	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Osakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 17 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

OÜ Tallchart on 1999. aastal loodud ettevõtte, mis kuulub 100% Eesti residendist füüsilisele isikule. Ettevõtte peamisteks tegevusaladeks on ehitusmaterjalide vahendus ning puistainete müük (EMTAK kood 46732) koos transporditeenuse osutamisega (EMTAK kood 49411) ning veoautode ning erinevate autokaupade ost-müük ja vahendamine (EMTAK kood 45191).

Aruandeaastal on oluliselt suurenenud koostöö erinevate Eesti liisingfirmadega, kelle liisingvara ettevõtte realiseerib. Selle tarvis on ettevõttel olemas müügiplatsid, kus liisingvara eksponeeritakse. Samuti reklaamitakse müüdavaid autosid spetsiaalsetes interneti portaalides.

Eelmistel aastatel märkimisväärselt uuendatud transpordipark võimaldas kasvatada osutatud transportteenuste mahtu ka 2009.aastal, kuigi üldine majanduskeskkond seda ei soosinud. Aruandeaasta jooksul ettevõtte oluliselt enam oma masinaparki ei suurendanud ning keskendus transportteenuse võimalikult efektiivsele osutamisele. 2009.aastal ulatus tehtud investeeringute maht 2 miljoni kroonini (2008: 9,4 miljonit krooni).

Efektiivsuse säilitamiseks oli ettevõtte sunnitud 2009.aastal vähendama töötajate arvu. Nii töötas 2009. aastal ettevõttes keskmiselt 15 töötajat (2008: 22 töötajat), kellele arvestati aruandeaasta jooksul töötasudeks kokku 2 853 tuhat krooni, millest juhatuse liikmele makstud tasu moodustas 409 tuhat krooni. 2008.aastal olid vastavad summad 4 089 tuhat ning 951 tuhat krooni. Muid soodustusi ega tasusid juhatuse liikmele ei makstud ega arvestatud.

OÜ Tallchart peamised finantsnäitajad aruande- ning võrdlusperioodil olid järgmised:

	2009	2008
Müügitulu (tuh kr)	77 112	81 090
Tulu muutus	-5%	-24%
Puhaskasum (tuh kr)	348	852
Puhasrentaablus	0,5%	1,1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,27	1,52
ROA	0,8%	1,8%
ROE	3,7%	9,4%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

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

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

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

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

Järgnevateks tegevusaastateks ettevõtte oma tegevuses olulisi muudatusi ei planeeri. Jätkuvat edu planeeritakse veoautode müügist ning vahendusest. Samuti loodetakse mõningast taastumist ka ehitusturul, mis tähendaks nii ehitusmaterjalide kui ka transportteenuste käibe kasvu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4-18 toodud OÜ TALLCHART 2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ TALLCHART on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatusel liikmed:

Jaanus Virro

Toomas Tammiste

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 034 548	2 369 453	2
Nõuded ja ettemaksed	17 056 552	12 831 153	3
Varud	3 380 000	3 430 128	7
Kokku käibevara	22 471 100	18 630 734	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	2 469 348	2 325 682	6
Materiaalne põhivara	18 605 097	25 369 427	8
Kokku põhivara	21 074 445	27 695 109	
Kokku varad	43 545 545	46 325 843	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11 068 223	9 215 915	10
Võlad ja ettemaksed	6 663 644	3 057 921	11
Kokku lühiajalised kohustused	17 731 867	12 273 836	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	16 416 631	25 002 785	10
Kokku pikaajalised kohustused	16 416 631	25 002 785	
Kokku kohustused	34 148 498	37 276 621	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	12
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 005 222	8 152 751	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	347 825	852 471	
Kokku omakapital	9 397 047	9 049 222	
Kokku kohustused ja omakapital	43 545 545	46 325 843	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	77 112 414	81 089 727	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-59 890 703	-63 608 983	14
Brutokasum (-kahjum)	17 221 711	17 480 744	
Üldhalduskulud	-15 966 187	-15 690 345	
Muud äritulud	1 639 657	379 772	
Muud ärikulud	-2 151 131	-44 180	
Äriksaum (-kahjum)	744 050	2 125 991	
Finantstulud ja -kulud	-396 225	-1 273 520	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	347 825	852 471	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	347 825	852 471	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	744 050	2 125 991	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 711 174	6 528 081	8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-308 778	-140 713	
Kokku korrigeerimised	7 402 396	6 387 368	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 214 325	1 643 066	
Varude muutus	44 968	7 180 494	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 605 722	-7 991 576	11
Makstud intressid	-1 190 517	-1 652 967	10
Kokku rahavood äritegevusest	6 392 294	7 692 376	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-747 841	-439 255	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	215 923	0	
Antud laenud	-662 932	-3 373 714	
Antud laenude tagasimaksed	852 932	990 000	
Laekunud intressid	766 418	403 549	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	424 500	-2 419 420	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 235 651	3 070 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-4 960 644	-3 300 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 248 321	-5 409 344	10
Muud laekumised finantseerimistegevusest	829 747	480 236	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 143 567	-5 159 108	
Kokku rahavood	-326 773	113 848	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 369 453	2 256 234	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-326 773	113 848	
Valuutakursside muutuste mõju	-8 132	-629	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 034 548	2 369 453	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	8 152 751	8 196 751
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	0	0	852 471	852 471
31.12.2008	40 000	4 000	9 005 222	9 049 222
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	347 825	347 825
31.12.2009	40 000	4 000	9 353 047	9 397 047

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tallchart 2009. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. 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 mitte-monetaarsed 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.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. 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.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt 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 kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5
Seadmed ja masinad	4

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.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti 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.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdiseväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. 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.

Maksustamine

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 22/78 ning kuni 31. detsembrini 2006 maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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.

Seotud osapooled

OÜ Tallchart aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	0	33 864
Arvelduskontod	2 034 548	2 335 589
Kokku raha	2 034 548	2 369 453

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	14 821 625	10 763 813	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	184 021	0	5
Muud nõuded	1 206 042	1 364 735	6
Ettemaksed	30 825	33 006	
Lühiajalised kapitalirendinõuded	814 039	669 599	9
Kokku Nõuded ja ettemaksed	17 056 552	12 831 153	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	17 544 403	11 424 007
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 722 778	-660 194
Kokku nõuded ostjate vastu	14 821 625	10 763 813
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-660 194	-994 249
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	105 000	365 316
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-2 167 584	-31 261
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-2 722 778	-660 194

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	22 107	0	0
Käibemaks	156 205	0	0	348 154
Üksikisiku tulumaks	0	96 714	0	106 227
Sotsiaalmaks	0	186 622	0	205 919
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	6 660
Töötuskindlustusmaksed	0	22 281	0	5 455
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27 816	0	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	184 021	327 724	0	672 415

Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	1 205 500	1 205 500	0	0
Viitlaekumised	542	542	0	0
Kokku muud nõuded	1 206 042	1 206 042	0	0

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	1 364 026	1 364 026	0	0
Viitlaekumised	709	709	0	0
Kokku muud nõuded	1 364 735	1 364 735	0	0

Laenunõuete all on kajastatud ettevõtte poolt antud laenud. Antud laenude intressid on kõrge riskiastme tõttu kuni 60% aastas. Lisaks on antud laenudele seatud tagatiseks käendused.

Lisa 7 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	3 380 000	3 424 968
Ettemaksed varude eest	0	5 160
Kokku varud	3 380 000	3 430 128

Seoses varude realiseerimisväärtuse langemisega alla nende soetusmaksumust, on ettevõtte hinnanud varusid alla 640 tuhande krooni ulatuses. 2008. aastal hinnati varusid alla 1,97 miljoni krooni ulatuses.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Kokku
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid		
31.12.2007					
Soetusmaksumus	0	28 342 112	65 719	28 407 831	28 407 831
Akumuleeritud kulum	0	-5 594 908	-21 932	-5 616 840	-5 616 840
Jääkmaksumus	0	22 747 204	43 787	22 790 991	22 790 991
Ostud ja parendused	0	9 377 245	0	9 377 245	9 377 245
Amortisatsioonikulu	0	-6 511 651	-16 430	-6 528 081	-6 528 081
Müügid	0	-270 729	0	-270 729	-270 729
31.12.2008					
Soetusmaksumus	0	37 251 405	65 719	37 317 124	37 317 124
Akumuleeritud kulum	0	-11 909 336	-38 362	-11 947 698	-11 947 698
Jääkmaksumus	0	25 342 069	27 357	25 369 426	25 369 426
Ostud ja parendused	320 621	1 671 220	0	1 671 220	1 991 841
Amortisatsioonikulu	-26 718	-7 668 025	-16 430	-7 684 455	-7 711 173
Müügid	0	-1 044 998	0	-1 044 998	-1 044 998
31.12.2009					
Soetusmaksumus	320 621	37 614 630	65 719	37 680 349	38 000 970
Akumuleeritud kulum	-26 718	-19 314 364	-54 792	-19 369 156	-19 395 874
Jääkmaksumus	293 903	18 300 266	10 927	18 311 193	18 605 096

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Masinad ja seadmed	1 350 434	270 729
Transpordivahendid	1 350 434	270 729
Kokku	1 350 434	270 729

Lisa 9 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rendileandja				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Transpordivahendid	2 819 587	814 039	2 005 548	0
Kapitalirendinõuded kokku	2 819 587	814 039	2 005 548	0
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Transpordivahendid	2 511 481	669 599	1 841 882	0
Kapitalirendinõuded kokku	2 511 481	669 599	1 841 882	0

Kapitalirendi nõuete kohta on toodud täpsem informatsioon aastaaruande lisa "Muud nõuded".

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Transpordivahendid	19 459 846	7 178 223	12 281 623	0
Kapitalirendikohustused kokku	19 459 846	7 178 223	12 281 623	0
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Transpordivahendid	25 468 700	6 635 915	18 832 785	0
Kapitalirendikohustused kokku	25 468 700	6 635 915	18 832 785	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	18 300 266	18 300 266
31.12.2008	25 647 418	25 647 418

Aruandeaasta jooksul on ettevõtte sõlminud ühe uue kapitalirendilepingu - lepingu kestus 5 aastat ning intress 6%. Soetatud vara soetusmaksumus oli 1,56 miljonit krooni. Samuti on 2009. aasta jooksul lõpetatud üks kapitalirendileping. Aruandeaasta lõpu seisuga moodustas kapitalirendikohustuste jääk 19,5 miljonit krooni ning kehtivate rendilepingute intress on keskmiselt 6%.

2008.aastal sõlmis ettevõtte 8 uut kapitalirendilepingut ning rendikohustuste jääk seisuga 31.12.2008 oli 25,5 miljonit krooni.

Lisa 10 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laenukohustus	1 500 000	1 500 000	0	0	
Lühiajalised laenud kokku	1 500 000	1 500 000	0	0	
Pikaajalised laenud					
Laenud omanikult	6 525 008	2 390 000	4 135 008	0	9
Pikaajalised laenud kokku	6 525 008	2 390 000	4 135 008	0	
Kapitalirendikohustused kokku	19 459 846	7 178 223	12 281 623	0	
Laenukohustused kokku	27 484 854	11 068 223	16 416 631	0	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laenukohustus	2 000 000	2 000 000	0	0	
Lühiajalised laenud kokku	2 000 000	2 000 000	0	0	
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud omanikult	6 750 000	580 000	6 170 000	0	9
Pikaajalised laenud kokku	6 750 000	580 000	6 170 000	0	
Kapitalirendikohustused kokku	25 468 700	6 635 915	18 832 785	0	
Laenukohustused kokku	34 218 700	9 215 915	25 002 785	0	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	18 300 266	18 300 266
31.12.2008	25 647 418	25 647 418

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	5 852 772	1 830 997
Võlad töövõtjatele	483 148	554 510
Maksuvõlad	327 724	672 415
Kokku võlad ja ettemaksed	6 663 644	3 057 922

Lisa 12 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2009 moodustas 9 353 047 (31. detsember 2008: 9 005 222) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 7 388 907 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 964 140 krooni. Seisuga 31. detsember 2008 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 7 114 125 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 1 891 097 krooni.

Lisa 13 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	56 769 424	77 846 137
Saksamaa	930 973	1 621 795
Soome	4 227 743	0
Poola	3 335 855	0
Muud Euroopa Liidu riigid	5 762 690	1 621 795
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	71 026 685	81 089 727
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	3 877 227	0
Muud riigid väljaspool Euroopa Liidu riike	2 208 502	0
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	6 085 729	0
Kokku müügitulu	77 112 414	81 089 727
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Veoautode müük	29 610 252	24 294 895
Autokaupade müük	3 086 236	3 960 932
Ehitusmaterjalide müük	16 078 336	31 496 224
Transportteenused	26 535 714	20 867 578
Muud teenused	1 801 876	470 098
Kokku müügitulu	77 112 414	81 089 727

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (kroonides)

	2009	2008
Müüdnud veoautode kaubakulu	28 412 158	23 478 478
Müüdnud autokaupade kaubakulu	1 161 993	2 335 223
Müüdnud ehitusmaterjalide kaubakulu	17 191 905	23 598 591
Osutatud transportteenuste kaubakulu	13 124 647	14 196 691
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	59 890 703	63 608 983

Lisa 15 Tööjõukulud (kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	2 852 615	4 049 923
Sotsiaalmaksud	970 657	1 370 430
Kokku tööjõukulud	3 823 272	5 420 353
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	22

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud (kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	802 426	380 073
Intressikulud	-1 190 517	-1 652 967
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-8 134	-626
Kokku finantstulud ja -kulud	-396 225	-1 273 520

Lisa 17 Seotud osapooled (kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	6 525 008	0	6 750 000
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused				
	2009	2008		
Arvestatud tasu	408 991	951 226		

Ettevõtte on saanud omanikult pikaajalist tagatiseta laenu, mille saldo seisuga 31.12.2009 oli 6,5 miljonit krooni. Aruandeaasta alguses oli kõnealuse laenu saldo 6,75 miljonit krooni.

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING TALLCHART (registrikood: 10541719) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS TAMMISTE	Juhatuse liige	24.09.2010
JAANUS VIRRO	Juhatuse liige	24.09.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OSAÜHING TALLCHART osanikele

Oleme auditeerinud OSAÜHING TALLCHART raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna 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.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, 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 vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt OSAÜHING TALLCHART finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Indrek Elhi

Vandeaudiitori number 495

Aktor Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevulosa number 69

Koskla 5-66 10615 Tallinn

Vandeaudiitori aruande kuupäev: 24.09.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

OSAÜHING TALLCHART (registrikood: 10541719) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ELHI	Vandeaudiitor	24.09.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 005 222
Aruandeaasta kasum (kahjum)	347 825
Kokku	9 353 047
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 353 047
Kokku	9 353 047
Ettevõtte juhatus teeb ettepaneku kanda 2009.aasta puhaskasum summas 347 825 krooni eelmiste perioodide jaotamata kasumiks. Ühtlasi teeb juhatus ettepaneku dividende mitte maksta.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	26535714	34.41%	Jah
Muude mootorsõidukite müük	45191	29610252	38.40%	Ei
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	16078336	20.85%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaanus Virro	37607190247	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5178329
E-posti aadress	info@tallchart.ee