

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OSAÜHING TALLCHART

registrikood: 10541719

tänavatalu nimi, Ülejõe tee 2

maja ja korteri number:

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76603

telefon: +372 650 64 48

e-posti aadress: info@tallchart.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Muud nõuded	12
Lisa 7 Varud	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Kapitalirent	14
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17
Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva	18

Tegevusaruanne

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

Aruandeaastal jätkus koostöö erinevate Eesti liisingfirmadega, kelle liisingvara ettevõtte realiseerib. Selle tarvis on ettevõttel olemas müügiplatsid, kus liisingvara eksponeeritakse. Samuti reklaamitakse müüdavaid autosid spetsiaalsetes interneti portaalides. 2010.aastal moodustaski valdava osa ettevõtte käibest kasutatud transpordivahendite müük Eestis, aga ka teistesse Euroopa Liidu liikmesriikidesse ning riikidesse väljaspool Euroopa Liitu. Teatud määral vähenes ettevõtte poolt osutatavate transportteenuste maht, kuid tänu suhteliselt uuele autopargile, osutus ka see tegevusala vaatamata vähenendu mahule kasumlikuks.

Ettevõtte 2010.aasta müügituluks kujunes rekordilised 122,9 miljonit krooni, andes aasta majandustulemiks 4,95 miljoni kroonise puhaskasumi. Võrreldes 2009.aasta käibega 77,1 miljonit krooni ning kasumiga 0,3 miljonit krooni võib saavutatud majandustulemustega igati rahule jääda.

Aruandeaastal töötas ettevõttes keskmiselt 17 töötajat (2009: 15 töötajat), kellele arvestati aruandeaasta jooksul töötasudeks kokku 2 973 tuhat krooni, millest juhatuse liikmele makstud tasu moodustas 1 090 tuhat krooni. 2009.aastal olid vastavad summad 2 853 tuhat ning 409 tuhat krooni. Muud soodustusi ega tasusid juhatuse liikmele ei makstud ega arvestatud.

Aruandeaastal tegi ettevõtte investeeringuid põhivarasse 4,0 miljoni krooni ulatuses, mis on märkimisväärne kasv võrrelduna 2009.aasta 748 tuhande krooniga.

OÜ Tallchart peamised finantsnäitajad aruande- ning võrdlusperioodil olid järgmised:

	2010	2009
Müügitulu (tuh kr)	122 934	77 112
Tulu muutus	+59%	-24%
Puhaskasum (tuh kr)	4 946	348
Puhasrentaablus	4,0%	0,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,51	1,27
ROA	13,7%	0,8%
ROE	34,5%	3,7%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Tulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2010 - \text{müügitulu } 2009) / \text{müügitulu } 2009 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

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. Ettevõtte juhtkond loodab 2011.aastal kasvatada nii ettevõtte käivet kui ka kasumit.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	931 940	2 034 548	2
Nõuded ja ettemaksed	10 252 962	17 056 552	3
Varud	11 043 617	3 380 000	7
Kokku käibevara	22 228 519	22 471 100	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	1 036 627	2 469 349	3
Materiaalne põhivara	12 769 135	18 605 096	8
Kokku põhivara	13 805 762	21 074 445	
Kokku varad	36 034 281	43 545 545	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11 170 652	11 068 223	10
Võlad ja ettemaksed	3 598 724	6 663 644	11
Kokku lühiajalised kohustused	14 769 376	17 731 867	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	6 921 414	16 416 631	10
Kokku pikaajalised kohustused	6 921 414	16 416 631	
Kokku kohustused	21 690 790	34 148 498	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	12
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 353 047	9 005 222	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 946 444	347 825	
Kokku omakapital	14 343 491	9 397 047	
Kokku kohustused ja omakapital	36 034 281	43 545 545	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	122 933 881	77 112 414	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-99 034 788	-59 890 703	14
Brutokasum (-kahjum)	23 899 093	17 221 711	
Üldhalduskulud	-18 693 486	-15 966 187	
Muud äritulud	275 859	1 639 657	
Muud ärikulud	-563 562	-2 151 131	
Äriksusum (-kahjum)	4 917 904	744 050	
Finantstulud ja -kulud	28 540	-396 225	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 946 444	347 825	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 946 444	347 825	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 917 904	744 050	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 196 218	7 711 174	8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-561 941	-308 778	
Kokku korrigeerimised	6 634 277	7 402 396	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 456 493	-4 214 325	3
Varude muutus	-7 663 617	44 968	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 064 919	3 605 722	11
Makstud intressid	-726 208	-1 190 517	
Kokku rahavood äritegevusest	7 553 930	6 392 294	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 258 169	-747 841	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 459 854	215 923	
Antud laenud	-3 581 501	-662 932	3
Antud laenude tagasimaksed	2 977 000	852 932	3
Laekunud intressid	754 747	766 418	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-648 069	424 500	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 506 145	4 235 651	10
Saadud laenude tagasimaksed	-5 447 234	-4 960 644	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-9 451 699	-7 248 321	9
Muud laekumised finantseerimistegevusest	1 384 319	829 747	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 008 469	-7 143 567	
Kokku rahavood	-1 102 608	-326 773	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 034 548	2 369 453	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 102 608	-326 773	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-8 132	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	931 940	2 034 548	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	4 946 444	4 946 444
31.12.2010	40 000	4 000	14 299 491	14 343 491

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tallchart 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 alljärgnevas 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 vähendamisenä.

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 õiglases väärtuses, 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 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5
Ehitised	10
Arvutustehnika	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 "müügiotol 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 rendimaksede nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed 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 amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed 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

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

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 õiglasest 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.

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 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	931 940	2 034 548
Kokku raha	931 940	2 034 548

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 451 171	14 821 625	4
Ostjatelt laekumata arved	12 583 483	17 544 403	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-5 132 312	-2 722 778	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	576 837	184 021	5
Muud nõuded	1 810 183	1 206 042	6
Laenu nõuded	1 810 001	0	
Viitlaekumised	182	0	
Ettemaksed	16 130	30 825	
Lühiajalised kapitalirendinõuded	398 641	814 039	9
Kokku Nõuded ja ettemaksed	10 252 962	17 056 552	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	12 583 483	17 544 403
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-5 132 312	-2 722 778
Kokku nõuded ostjate vastu	7 451 171	14 821 625
	2010	2009
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-2 722 778	-660 194
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	725 411	105 000
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-3 134 945	-2 167 584
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-5 132 312	-2 722 778

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	22 107
Käibemaks	538 507	0	156 205	0
Üksikisiku tulumaks	0	91 638	0	96 714
Sotsiaalmaks	0	176 612	0	186 622
Kohustuslik kogumispension	0	5 008	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	22 754	0	22 281
Intress	38 330	0	27 816	0
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	576 837	296 012	184 021	327 724

Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	1 810 001	1 810 001	0	0
Viitlaekumised	182	182	0	0
Kokku muud nõuded	1 810 183	1 810 183	0	0
	31.12.2009	Jaotus järeljäänud 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

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)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	11 043 617	3 380 000
Kokku varud	11 043 617	3 380 000

Seisuga 31.12.2010 on ettevõtte müügiks ostetud kaupade väärtus 11,043,617.- krooni. Kõnealuste kaupade soetamisväärtus on 11,932,923.- kuid tänu nende realiseerimisväärtuse langusele on ettevõtte varusid alla hinnanud 889,306.- krooni ulatuses.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid		
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
Ostud ja parendused	3 258 169	730 794	0	730 794	3 988 963
Amortisatsioonikulu	-118 427	-7 067 350	-10 441	-7 077 791	-7 196 218
Müügid	0	-2 628 706	0	-2 628 706	-2 628 706
31.12.2010					
Soetusmaksumus	3 578 790	32 588 846	11 675	32 600 521	36 179 311
Akumuleeritud kulum	-145 145	-23 253 842	-11 189	-23 265 031	-23 410 176
Jääkmaksumus	3 433 645	9 335 004	486	9 335 490	12 769 135

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Masinad ja seadmed	2 459 854	1 350 434
Transpordivahendid	2 459 854	1 350 434
Kokku	2 459 854	1 350 434

Lisa 9 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rendileandja							
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahendid	1 435 268	398 641	1 036 627	0	6%	EEK	2013-2014
Kapitalirendinõuded kokku	1 435 268	398 641	1 036 627	0			
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahendid	2 819 587	814 039	2 005 548	0	6%	EEK	2013-2014
Kapitalirendinõuded kokku	2 819 587	814 039	2 005 548	0			

Ettevõtte lõpetas ennetähtaegselt 2 kehtivat kapitalirendilepingut. Uusi rendilepinguid aruandeaasta jooksul ei sõlmitud.

Aruandekohustuslane kui rentnik							
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahendid	10 008 147	5 978 539	4 029 608	0	6%	EEK	2011-2014
Kapitalirendikohustused kokku	10 008 147	5 978 539	4 029 608	0			
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahendid	19 459 846	7 178 223	12 281 623	0	6%	EEK	2011-2014
Kapitalirendikohustused kokku	19 459 846	7 178 223	12 281 623	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	9 335 874	9 335 874
31.12.2009	18 300 266	18 300 266

Aruandeaastal ettevõtte uusi kapitalirendi lepinguid ei sõlminud. Küll aga lõpetati ennetähtaegselt 4 kapitalirendilepingut - sellest tulenevalt on ettevõtte kapitalirendikohustus ka märgatavalt vähenenud. 2010.aasta lõpu seisuga moodustas kapitalirendikohustuste jääk 10 miljonit (2009: 19,5 miljonit) krooni. Kehtivate rendilepingute intress on keskmiselt 6%.

Lisa 10 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laenukohustus	2 816 388	2 816 388	0	0	
Lühiajalised laenud kokku	2 816 388	2 816 388	0	0	
Pikaajalised laenud					
Laenud omanikult	5 267 531	2 375 725	2 891 806	0	17
Pikaajalised laenud kokku	5 267 531	2 375 725	2 891 806	0	
Kapitalirendikohustused kokku	10 008 147	5 978 539	4 029 608	0	
Laenukohustused kokku	18 092 066	11 170 652	6 921 414	0	

	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	17
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	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	9 335 874	9 335 874
31.12.2009	18 300 266	18 300 266

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 520 703	5 852 772	
Võlad töövõtjatele	500 370	483 148	
Maksuvõlad	296 012	327 724	5
Saadud ettemaksed	281 639	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 598 724	6 663 644	

Lisa 12 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2010 moodustas 14 299 491 (31. detsember 2009: 9 353 047) 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 11 296 598 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 3 002 893 krooni. Seisuga 31. detsember 2009 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 7 388 907 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 1 964 140 krooni.

Lisa 13 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	73 419 291	56 769 424
Saksamaa	2 289 098	930 973
Soome	10 652 411	4 227 743
Poola	11 477 172	3 335 855
Tšehhi	9 247 141	0
Leedu	4 887 685	0
Läti	3 834 450	0
Muud Euroopa Liidu riigid	2 397 059	5 762 690
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	118 204 307	71 026 685
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	813 623	3 877 227
Venemaa	1 492 315	0
Muud riigid väljaspool Euroopa Liidu riike	2 423 636	2 208 502
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	4 729 574	6 085 729
Kokku müügitulu	122 933 881	77 112 414
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Veoautode müük	69 682 053	29 610 252
Autokaupade müük	876 762	3 086 236
Ehitusmaterjalide müük	34 419 531	16 078 336
Transportteenused	15 455 689	26 535 714
Muud teenused	2 499 846	1 801 876
Kokku müügitulu	122 933 881	77 112 414

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(kroonides)

	2010	2009
Varude allahindlus ja mahakandmine	889 306	0
Müüdnud veoautode kaubakulu	59 311 239	28 412 158
Müüdnud autokaupade kaubakulu	140 683	1 161 993
Müüdnud ehitusmaterjalide kaubakulu	25 163 679	17 191 905
Osutataud transportteenuste kaubakulu	11 409 226	13 124 647
Muud	2 120 655	0
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	99 034 788	59 890 703

Lisa 15 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	2 940 933	2 852 615
Sotsiaalmaksud	1 021 644	970 657
Kokku tööjõukulud	3 962 577	3 823 272
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	15

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	754 747	802 426
Intressitulu laenudelt	521 763	802 426
Intressitulu kapitalirendilt	232 984	0
Intressikulud	-726 208	-1 190 517
Intressikulu laenudelt	-726 208	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-8 134
Kokku finantstulud ja -kulud	28 539	-396 225

Lisa 17 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	5 267 531	0	6 525 008

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2010	2009
Arvestatud tasu	1 090 488	408 991

Ettevõtte on tehingutest seotud osapooltega pikaajaline laenukohustus omaniku ees summas 5,3 miljonit krooni. Kõnealune laen on intressivaba ning kuulub tagastamisele hiljemalt 2013.aastaks.

Aruandeaastal moodustas kahele juhatuse liikmele arvestatud töötasu 1,1 miljonit krooni. Muid tasusid või soodustusi juhatuse liikmetele 2010.aasta jooksul ei arvestatud ega makstud.

Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva

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

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING TALLCHART (registrikood: 10541719) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS VIRRO	Juhatuse liige	03.10.2011
TOOMAS TAMMISTE	Juhatuse liige	03.10.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Tallchart osanikule

Oleme auditeerinud OÜ Tallchart 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 lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 18, on kaasatud 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 arvnahtajate 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 vandeaudiitor 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

OÜ Tallchart bilansis 31.12.10 on lühi-ajaliste nõuetena kajastatud laenuõuded, mis moodustavad 1,8 miljonit krooni. Auditi käigus ei õnnestunud meil saada kindlust nimetatud laenuõuete laekumise ja lühiajaliseks klassifitseerimise korrektsuse kohta.

Märkusega arvamus

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Kersti Liibert

Vandeaudiitori number 406

Audiitorteenuse OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 73

Liivalaia 22, Tallinn

03.10.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

OSAÜHING TALLCHART (registrikood: 10541719) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI LIIBERT	Vandeaudiitor	03.10.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 353 047
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 946 444
Kokku	14 299 491
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 299 491
Kokku	14 299 491
Ettevõtte juhatus teeb osanike koosolekule ettepaneku kanda 2010.aasta puhaskasum summas 4,946,444.- krooni eelmiste perioodide jaotamata kasumiks. Ühtlasi teeb juhatus ettepaneku dividende osanikele mitte maksta.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mootorsõidukite müük	45191	69682053	56.68%	Jah
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	34419531	28.00%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	15455689	12.57%	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