

L-16
Ingrid Mesilane

ACONTO OÜ

2001. a. majandusaasta aruanne

Juriidiline aadress:	Toompuiestee 33a, 10149 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.:	10656173
Telefon:	+372 6502 200
Faks:	+372 6502 201
E-mail:	
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2001-31.12.2001



18.08.2002

SISUKORD

SISUKORD	2
ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
JUHATUSE DEKLARATSIOON	5
BILANSS	6
KASUMIARUANNE (SKEEM 1)	7
RAHAVOOGUDE ARUANNE	8
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	9
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	10
Lisa 1. Maksud	12
Lisa 2. Tütarettevõtte aktsiad	12
Lisa 3. Materiaalne põhivara	12
Lisa 4. Pikaajalised võlakohustused	13
Lisa 5. Osakapital	13
Lisa 6. Realiseerimise netokäive	13
Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega	13
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK	14
JUHATUSE ALLKIRJAD 2001. A. MAJANDUSAASTA ARUANDELE	15

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ Aconto peamiseks tegevusalaks 2001. aastal oli juhtimisteenuste osutamine.

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2001. a.

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2001. a.

Ärinimi: OÜ ACONTO

Äriregistri nr.: 10656173

Juriidiline aadress: Toompuiestee 33a, 10149 Tallinn

Telefon: +372 6502 200

Faks: +372 6502 201

Põhitegevusala: Toidu- ja tööstuskaupade jae- ja hulgikaubandus;
Marketingi-, logistika- ja vahendusteenused oma
tegevusvaldkondades

TEGEVUSARUANNE

OÜ Aconto alustas tegevust aastal 2000. Aastal 2001 oli ettevõtte põhitegevuseks jäänud endiselt osaluse omamine AS-s S-Marten ja juhtimisteenuste osutamine AS-le S-Marten. Juhtimisteenust ostetakse omakorda sisse ettevõtte osanikelt. Analooget tegevust on ettevõttel plaanis jätkata ka lähitulevikus.

Ettevõtte bilansimaht seisuga 31.12.2001. a. oli 15,709 miljonit krooni. Ettevõtte omakapitali suurus bilansipäeva seisuga oli 10,426 miljonit krooni, millest 2,762 miljonit krooni moodustab 2001. aasta puhaskasum.

Ettevõttes ei töötanud aruandeaastal ühtegi töötajat. Tegevjuhile ja juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

JUHATUSE DEKLARATSIOON

OÜ Aconto on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2001 ja aastaaruande koostamispäeva 27.05.2002 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletult ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

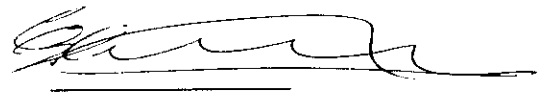
Juhatuse hinnangul on OÜ Aconto jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5-13 toodud OÜ Aconto 2001. aasta raamatupidamise aastaaruande õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 27. mail 2002. a.

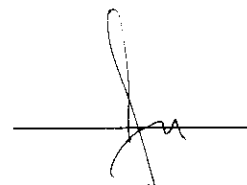
Guido Sammelselg

juhatuse liige



Armin Kõomägi

juhatuse liige



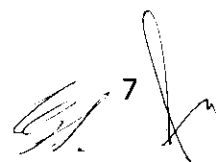
BILANSS

AKTIVA (VARA)	Lisa nr.	31.12.2001	31.12.2000
Käibevara			
Raha ja pangakontod		51 818	39 797
Mitmesugused nõuded			
Muud lühiajalised nõuded		4 000 000	0
<i>Kokku</i>		4 000 000	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	640	0
<i>Kokku</i>		640	0
Käibevara kokku		4 052 458	39 797
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Tütarettevõtte aktsiad või osad	2	10 359 255	7 624 998
<i>Kokku</i>		10 359 255	7 624 998
Materiaalne põhivara			
Ettemaksed materiaalse põhivara eest	3	1 296 845	0
<i>Kokku</i>		1 296 845	0
Põhivara kokku		11 656 100	7 624 998
Aktiva (vara) kokku		15 708 558	7 664 795
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Tagatiseta võlakohustused (välja arvatud pangalaenud)		4 000 000	0
<i>Kokku</i>		4 000 000	0
Võlad hankijatele			
Hankijatele tasumata arved		1 987	0
<i>Kokku</i>		1 987	0
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)			
Muud viitvõlad		200	0
<i>Kokku</i>		200	0
Lühiajalised kohustused kokku		4 002 187	0
Pikaajalised kohustused			
Muud pikaajalised võlad			
Võlad omanikele	4	1 280 000	0
<i>Kokku</i>		1 280 000	0
Kohustused kokku		5 282 187	0
Omakapital			
Osakapital	5	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		7 620 795	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 761 576	7 624 795
Omakapital kokku		10 426 372	7 664 795
Passiva (kohustused ja omakapital kokku)		15 708 558	7 664 795

6

KASUMIARUANNE (SKEEM 1)

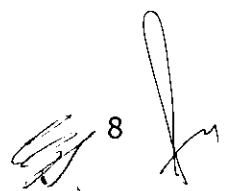
		KOKKU: 01.01.2001- 31.12.2001	KOKKU: 01.01.2000- 31.12.2000
	<i>Lisa nr.</i>		
Äritulud			
Realiseerimise netokäive	6	5 412 442	0
Muud äritulud		29 428	0
Kokku äritulud		5 441 870	0
Ärikulud			
Mitmesugused tegevuskulud		5 413 084	219
Muud ärikulud		7 731	0
Kokku ärikulud		5 420 815	219
Ärikasum (-kahjum)		21 055	-219
Finantstulud			
Finantstulud tütarettevõtete aktsiatelt ja osadelt	2	2 734 257	7 748 204
Muud intressi- ja finantstulud		6 264	26
Kokku finantstulud		2 740 521	7 748 230
Finantskulud			
Tütarettevõtete aktsiate ja osadega seotud finantskulud		0	123 216
Kokku finantskulud		0	123 216
Kasum (kahjum) majandustegevusest		2 761 576	7 624 795
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		2 761 576	7 624 795



RAHAVOOGUDE ARUANNE

A	RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	Lisa nr.	2 001	2 000
	<u>Puhaskasumi mõju rahavoogudele</u>			
	<i>Puhaskasum</i>		2 761 576	7 624 795
	<i>Korrigeerimised:</i>			
	Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum	2	-2 734 257	-7 748 204
	Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kahjum		0	123 216
	<u>Rahavoogude muutus puhaskasumist kokku</u>		27 319	-193
	<u>Rahavoogude muutus käibekapitali muutustest (va. Raha ja pangakontod)</u>			
	<i>Muutus käibevaras:</i>			
	Muud lühiajalised nõuded		-4 000 000	0
	Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	1	-640	0
	<u>Muutus käibevaras (va. Raha ja pangakontod) kokku</u>		-4 000 640	0
	<i>Muutus lühiajalistes kohustustes:</i>			
	Tagatiseta võlakohustused		4 000 000	0
	Hankijatele tasumata arved		1 987	0
	Muud viitvõlad		200	0
	<u>Muutus lühiajalistes kohustustes kokku</u>		4 002 187	0
	<u>Rahavoogude muutus käibekapitali muutustest kokku</u>		1 547	0
	<u>Netorahavood aruandeaasta äritegevusest kokku:</u>		28 866	-193
B	RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST			
	Pikaajaliselt investeeritud rahasummad aktsiatesse		0	-10
	Ettemaksed materiaalse põhivara eest	3	-1 296 845	0
	<u>Netorahavood investeerimistegevusest kokku:</u>		-1 296 845	-10
C	RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST			
	Sissemakse osakapitali		0	40 000
	Pikaajalised laenud	4	1 280 000	0
	<u>Netorahavood finantseerimistegevusest kokku:</u>		1 280 000	40 000
	<u>KOKKU A+B+C</u>		12 021	39 797
D	KOKKU RAHA JA RAHA EKVIVALENTIDE MUUTUS		12 021	39 797
	Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		39 797	0
	Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		51 818	39 797

8



Arutanud
A. K. K. K.

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku:
Seisuga 01.01.2000	40 000	-	-	-	40 000
2000. a. kasum	0	-	-	7 624 795	7 624 795
Seisuga 31.12.2000	40 000	0	0	7 624 795	7 664 795
Seisuga 01.01.2001	40 000	0	0	7 624 795	7 664 795
Reservi suurendamine	0	4 000	-4 000	-	0
Eelmise perioodi kasum	0	-	7 624 795	-7 624 795	0
2001. a. kasum	0	-	-	2 761 577	2 761 577
Seisuga 31.12.2001	40 000	4 000	7 620 795	2 761 577	10 426 372

Täpsem informatsioon omakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 5.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Aconto OÜ 2001. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Aconto OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne ja selle lisad on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. Arvelduskrediit) ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ja lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Tütär- ja sidusettevõtted

Tütär- ja sidusettevõtete aktsiad ja osad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud tütar- ja sidusettevõtte kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega. Grupi ettevõtete omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 8 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 8 000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle arvestust ei peeta. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40%

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on Aconto OÜ moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2001 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2001 ja aruande koostamispäeva 27.05.2002 vahemikul, 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 avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena käsitletakse aruannetes ettevõtte omanikke, tütar- ja sidusettevõtteid, ettevõtte juhatuse ja nõukogu liikmeid, töötajaid ning teisi olulise tähtsusega isikuid ja nende omanduses olevaid ettevõtteid.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt tulumaksuseadusele, mis jõustus 1. jaanuaril 2000, maksustatakse ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende (26/74 netodividendina väljamakstud summalt). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab ning kuidas on ettevõtte aktsiad dividendide väljamaksmise kuupäeval jagunenud residendist äriühingute, residendist füüsilistele isikute ja mitteresidentide vahel. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega juhul, kui kõik ettevõtte aktsionärid kuuluksid tulumaksuga maksustatavasse kategooriasse, on ära toodud lisas 1.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse "Eelmiste perioodide jaotamata kasumi" vähendamisenä dividendide väljakuulutamise hetkel.

Lisa 1. Maksud

Maksuliik	31. detsember 2001		31. detsember 2000	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	640	-	-	-
Kokku:	640	-	-	-

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2001 moodustas 10 386 (2000: 7 625) tuhat krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena (juhul, kui kõik ettevõtte osanikud kuuluksid väljamaksmise hetkel tulumaksuga maksustatavasse kategooriasse), on 2 700 (2000: 1 982) tuhat krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta vähemalt 7 686 (2000: 5 643) tuhat krooni.

Lisa 2. Tütarettevõtte aktsiad

OÜ Aconto tütarettevõtteks 2001. aastal oli S-Marten AS, asukohaga Kalmistu tee 26, Tallinn, mille peamiseks tegevusaladeks on esmatarbekaupade hulgimüük ja logistikateenuste osutamine vabariigi piires.

	S-Marten AS
Aktsiate arv aasta alguses (tk.)	219 155
Aktsiate arv aasta lõpus (tk.)	219 155
Osalus % aasta lõpus / (alguses)	85% / (85%)
Soetusmaksumus aasta alguses	10
Turuhind aasta alguses	<i>Ei ole börsil noteeritud</i>
Bilansiline maksumus aasta alguses	7 624 998
Aruandeaasta kapitaliosaluse kasum	+2 734 257
Bilansiline maksumus aasta lõpus	10 359 255
Turuhind aasta lõpus	<i>Ei ole börsil noteeritud</i>
Soetusmaksumus aasta lõpus	10

Tütarettevõtte omakapital seisuga 31.12.2001

	S-Marten AS
Aktsiakapital	10 313 200
Aazio	24 636
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-1 367 251
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 216 773
Omakapital kokku:	12 187 358
Investeeriija osa omakapitalist	10 359 255

Lisa 3. Materiaalne põhivara

OÜ Aconto on 2001. aastal tasunud ettemakse summas 1 296 845 krooni põhivara eest, mille tarneaeg on 2002. aastal.

Lisa 4. Pikaajalised võlakohustused

31.12.2001				
Laenusaajad	Laenujääk	Sh. pikaajaline osa	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Beta Systems OÜ	320 000	320 000	0%	2002
Entacom OÜ	320 000	320 000	0%	2002
Relaxor OÜ	320 000	320 000	0%	2002
Trebicom OÜ	320 000	320 000	0%	2002

Lisa 5. Osakapital

Vastavalt OÜ Aconto põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160 000 krooni.
Osakapital jaguneb neljaks osaks nimiväärtustega 10 000 krooni.

Lisa 6. Realiseerimise netokäive

Realiseerimise netokäive geograafiliste piirkondade lõikes:
Eesti 100%

Realiseerimise netokäive tegevusalade lõikes:
juhtimisteenused 100%

Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega

OÜ Aconto on 2001. aastal ostnud ja müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid järgmistele tütarettevõtetele:

	Ostud	Müügid
S-Marten AS	0	5 412 442

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Aconto juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2001. aasta puhaskasum alljärgnevalt:

Kohustuslikku reservfondi:	0 krooni
Dividendideks:	0 krooni
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele:	2 761 576 krooni

JUHATUSE ALLKIRJAD 2001. A. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Aconto juhatus on koostanud 2001. aasta majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 27. mail 2002. a. osanike üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse liikmed.

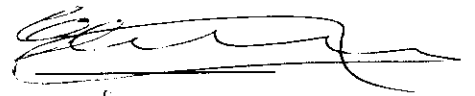
Nimi

Ametinimetus

Allkiri

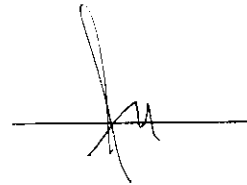
Guido Sammelselg

juhatuse liige



Armin Kõomägi

juhatuse liige



Aconto OÜ

Registrikood: 10656173

Aadress: Toompuiestee 33a, 10149 Tallinn

Osakapitali suurus: 40 000 krooni

OSANIKE NIMEKIRI

seisuga 27.05.2002. a.

Jrk. nr.	Osaniku nimi, Isiku/registrikood	Aadress	Osa nimiväärtus	Märkused	Juhatuse liikme allkiri
1	Indrek Prants, isikukood 37102260214	Viimsi 22-14, Tallinn	10 000 krooni		/Armin Kõomägi/
2	Sven Mansberg, isikukood 37104060289	Käärti 27, Viimsi	10 000 krooni		/Armin Kõomägi/
3	Armin Kõomägi, isikukood 36907050213	Lemmiku 35B, Tallinn	10 000 krooni		/Armin Kõomägi/
4	Guido Sammelselg, isikukood 35604200215	Särgava 6, Tallinn	10 000 krooni		/Armin Kõomägi/