

Maie Lootus

OÜ ADELMES
Majandusaasta aruanne 2000

OÜ ADELMES

Majandusaasta aruanne

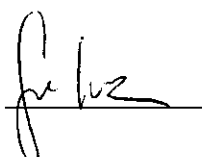
Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2000

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2000

Ärinimi:	OÜ Adelmes
Äriregistri kood	10198374
Aadress:	Tallinn, Maakri 28
Telefon:	6400022
Faks:	6400077
Põhitegevusala:	valdusettevõte
Tegevjuht:	Sven Sester
Audiitorkontroll:	

Majandusaasta aruande eessõna ja allkirjad

OÜ Adelves juhatus on koostanud 2000. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 29. juuni 2001. a. ainosaniku otsusega ning millele on alla kirjutanud kõik Äriühingu juhatuse liikmed.

Nimi	Ametinimetus	Kuupäev	Allkiri
Sven Sester	juhatuse liige	<u>29.06.01</u>	

SISUKORD

Tegevusaruanne	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne skeem 1	7
Omakapitali muutuse aruanne.....	8
Rahavoogude aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	10
Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid.....	10
Lisa 1. Raha ja pangakontod	12
Lisa 2. Varud	12
Lisa 3. Tütaretevõtete aktsiad ja osad	12
Lisa 4. Sidusettevõtete aktsiad ja osad	13
Lisa 5. Materiaalse põhivara liikumine	14
Lisa 6. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud	14
Lisa 7. Võlakohustused	14
Lisa 8. Realiseerimise netokäive	15
Lisa 9. Tulumaks	15
Majandusaasta kasumijaotuse aruanne	16

Tegevusaruanne

Adelmes OÜ (edaspidi Firma) on loodud erinevatesse Eesti Vabariigi ettevõtetesse investeerimise, konsulteerimise ja hilisema dividenditulu saamise eesmärgil. Firma jätkas eelnevate aastate püstitatud eesmärkide täitmist.

Põhiline ülesanne oli ettevõttel investeerida eeldatavalt hea tootlusega projektidesse. Tuli nentida, et kõik investeeringud ei ole olnud sellise tootlikkusega, nagu omanik on soovinud. OÜ Pereapteek on jätkuvalt kahjumis ning antud investeering on bilansiliselt maha kantud. Sama situatsioon on ka AS-ga Russel Projekt. Antud AS ei ole täitnud talle pandud lootusi ning investeering on maha kantud. Küll aga on muud investeeringud tootnud läbi tütar- ja sidusettevõtete kasumit ning osutunud edukateks. 2000. aastal realiseeriti osalus Balti Otsepostituse AS-is ja AVARI Sporditarvete AS-is. Mõlemad realiseerimised toimusid aktsiate müügi teel. Tänu aktsiate realiseerimisele sai Firma erakorralist kasumit ning vabade vahendite arvel vähendas võlgnevust emaettevõtte ees. Jätkuvalt hoiab Firma üleval investeeringut ERI Kinnisvara AS-is ning on läbi kapitaliosaluse rahul antud investeeringuga.

Firmas on üks juhatuse liige ning aruandeaasta jooksul juhatuse liige palka ei saanud.

Bilanss

kroonides

AKTIVA		31.12.2000	31.12.1999
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	Lisa 1	70 684	2 237
Mitmesugused nõuded		901 040	118 500
Nõuded sidusettevõtete vastu	Lisa 4	37 040	118 500
Muud lühiajalised nõuded		864 000	0
Viitlaekumised (aruandeperioodi laekumata tulud)		0	2 874
Intressid		0	2 874
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		9 693	8 206
Maksude ettemakstud ja tagasinõuded	Lisa 6	9 693	8 206
Varud	Lisa 2	0	4 233
Ostetud kaubad müügiks		0	4 233
KÄIBEVARA KOKKU		981 417	136 050
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantseeringud		7 740 662	8 793 195
Tütarettevõtete aktsiad või osad	Lisa 3	0	664 023
Sidusettevõtete aktsiad või osad	Lisa 4	7 740 662	8 053 172
Pikaajalised nõuded sidusettevõtetele		0	76 000
Materiaalne põhivara	Lisa 5	3 038	15 218
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud (soetusmaksumuses)		40 592	40 592
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-37 554	-25 374
PÕHIVARA KOKKU		7 743 700	8 808 413
AKTIVA KOKKU		8 725 117	8 944 463
PASSIVA			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlad hankijatele		496	330
Hankijatele tasumata arved		496	330
Maksuvõlad	Lisa 6	0	2 516
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)		75	50
Muud viitvõlad		75	50
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		571	2 896
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Muud pikaajalised võlad	Lisa 7	4 626 400	5 329 500
Võlad ematettevõttele		4 626 400	5 329 500
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		4 626 400	5 329 500
KOHUSTUSED KOKKU		4 626 971	5 332 396
OMAKAPITAL			
Osakapital nominaalväärtuses		300 000	300 000
Reservid		1 100	1 000
Kohustuslik reserv		1 100	1 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		3 310 967	3 309 407
Aruandeaasta kasum (kahjum)		486 079	1 660
KOKKU OMAKAPITAL		4 098 146	3 612 067
PASSIVA KOKKU		8 725 117	8 944 463

Kasumiaruanne skeem 1

		kroonides	
		2000	1999
ÄRITULUD			
Realiseerimise netokäive	Lisa 8	1 660	13 300
ÄRITULUD KOKKU		1 660	13 300
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		4 233	0
Mitmesugused tegevuskulud		10 352	11 626
Kulum		12 180	12 180
põhivara kulum ja väärtuse langus		12 180	12 180
ÄRIKULUD KOKKU		26 765	23 806
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		-25 105	-10 506
FINANTSTULUD		750 646	102 039
finantstulud tütarettevõtete aktsiatelt		415 977	0
kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum tütarettevõttelt		0	40 706
finantstulud sidusettevõtete aktsiatelt		232 699	0
kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum sidusettevõttelt		61 437	29 459
muud intressi- ja finantstulud		40 533	31 874
FINANTSKULUD		239 462	84 957
kapitaliosaluse meetodil arvestatud kahjum tütarettevõtetelt		0	0
kapitaliosaluse meetodil arvestatud kahjum sidusettevõtetelt		239 462	84 957
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		486 079	6 576
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST		486 079	6 576
Tulumaks		0	4 916
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		486 079	1 660

Omakapitali muutuse aruanne

kroonides

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Seisuga 01.01.99	10 000	1 000	830 636	2 478 771	3 320 407
Osakapitali suurendamine	290 000				
Eelmise perioodi kasum 1999.a. kasum			2 478 771	-2 478 771	1 660
Seisuga 31.12.99	300 000	1 000	3 309 407	1 660	3 612 067
Seisuga 01.01.00	300 000	1 000	3 309 407	1 660	3 612 067
Makstud dividendid					
Reservi suurendamine		100		-100	
Eelmise perioodi kasum 2000.a. kasum			1 560	-1 560	486 079
Seisuga 31.12.00	300 000	1 100	3 310 967	486 079	4 098 146

Vastavalt OÜ Adelmes põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 300.000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 1.200.000 krooni.

2000. aastal osakapitalis muutusi ei tehtud

Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

	2000	kroonides 1999
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Kasum enne tulumaksu	486 079	6 576
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	12 180	12 180
Kasum investeeringutelt kapitaliosaluse meetodil	-61 437	-70 165
Kahjum investeeringutelt kapitaliosaluse meetodil	239 462	84 957
Kasum tütar- ja sidusettevõtte aktsiate müügist	-648 676	0
Varude mahakandmine	4 233	0
Intressitulu	-40 533	-31 874
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	-8 692	1 674
Nõuded ostjate vastu (+/-)	0	24 072
Tulevaste perioodide kulud (+/-)	-1 487	474
Maksuvõlad (+/-)	-2 516	0
Võlgnevus hankijatele (+/-)	166	-5 360
Viitvõlad (+/-)	25	0
Põhitegevuse genereeritud raha	-12 504	20 860
Saadud intressid	9 051	30 772
Makstud tulumaks	0	-2 400
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	-3 453	49 232
INVESTEERIMISTEgevuse RAHAVOOD		
Pikaajaliste finantsinvesteeringute soetamine	0	-65 420
Tütar- ja sidusettevõtte aktsiate müük	1 116 000	0
Antud lühiajalist laenu	-341 000	-87 500
Tagastatud lühiajalist laenu	0	78 000
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEgevuseST	775 000	-74 920
FINANTSEERIMISTEgevuse RAHAVOOD		
Osakapitali sissemaksed	0	290 000
Laenu võtmine	46 900	123 800
Laenude tagasimaksmine	-750 000	-386 500
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEgevuseST	-703 100	27 300
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	68 447	1 612
RAHA ALGJÄÄK	2 237	625
RAHA LÕPPJÄÄK	70 684	2 237

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Äriühingu juhatus 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 ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2000 ja aastaaruande koostamispäeva 25.06.2001 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud 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 Adelves jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud (v.a. lõpetamata ehitustööd) on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuluskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 5.000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- | | |
|--------------------------|------------|
| - arvutustehnika | 30% aastas |
| - tööriistad ja inventar | 30% aastas |

Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse

Emaettevõtte eraldi finantsaruannetes on investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse esitatud hinnatuna laiendatud kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttest saadud kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on OÜ Adelmes moodustanud reservkapitali, kuhu kantakse majandusaasta puhaskasumist 5% kuni see moodustab 1/10 osakapitalist.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2000	1999
Sularaha kassas	60,552	551
Pangakontod EEK	10,132	1,686
Kokku	70,684	2,237

Lisa 2. Varud

Aastainventuuride tulemusel kanti maha tarbimisväärtust mitteomavaid varusid 4,233 krooni väärtuses.

Lisa 3. Tütarettevõtete aktsiad ja osad

OÜ Adelmes tütarettevõtteks oli 2000. aastal:

Nimi	Tegevusala	Asukoht
AS Balti Otsepostituse	otsepostitus	Pirita tee 20, Tallinn

	AS Balti Otsepostituse
Aktsiate arv aasta alguses (tk.)	36 000
Aruandeaastal soetatud aktsiad (tk.)	0
Aruandeaastal müüdud aktsiad (tk.)	36 000
Aktsiate arv aasta lõpus (tk.)	0
Osalus % aasta lõpus / (alguses)	0 / (60)
Soetusmaksumus aasta alguses	360 000
Turuhind aasta alguses	*
Bilansiline maksumus aasta alguses	664 023
Aruandeaastal müüdud aktsiad müügihinnas	1 080 000
Aruandeaastal müüdud aktsiate müügikasum	415 977
Bilansiline maksumus aasta lõpus	0
Turuhind aasta lõpus	*
Soetusmaksumus aasta lõpus	0

* Ei ole börsil noteeritud

Lisa 4. Sidusettevõtete aktsiad ja osad

OÜ Adelmes sidusettevõteteks olid 2000. aastal:

Nimi	Tegevusala	Asukoht				
AS ERI Kinnisvara	kinnisvaratehingud					
AS Avari Sporditarvete	Jae- ja hulgikaubandus					
OÜ Russel Projekt	reklaamiteenused					
OÜ Pereapteek	ravimimüük					
			ERI Kinnisvara	Avari	Russel Projekt	Pereapteek
			Sporditarvete			
Aktsiate ja osade arv aasta alguses (tk.)			478 720	24 300	1	1
Aruandeaastal soetatud aktsiad ja osad (tk.)			0	0	0	0
Aruandeaastal müüdid aktsiad ja osad (tk.)			0	24 300	0	0
Aktsiate ja osade arv aasta lõpus (tk.)			478 720	0	1	1
Osalus % aasta lõpus / (alguses)			21,76 / (21,76)	0 / (45)	33,3 / (33,3)	25 / (25)
Soetusmaksumus aasta alguses			4 787 200	243 000	16 400	12 000
Turuhind aasta alguses			*	*	*	*
Bilansiline maksumus aasta alguses			7 679 225	367 301	6 646	0
Aruandeaastal müüdid aktsiad müügihinnas			0	600 000	0	0
Aruandeaastal müüdid aktsiate müügikasum			0	232 699	0	0
Aruandeaasta kapitaliosaluse kasum			61 437	0	0	36 210
Aruandeaasta kapitaliosaluse kahjum			0	0	-149 159	0
Aruandeaastal väljakuulutatud dividendid			0	0	0	0
Bilansiline maksumus aasta lõpus			7 740 662	0	0	0
Turuhind aasta lõpus			*	*	*	*
Soetusmaksumus aasta lõpus			4 787 200	0	16 400	12 000

* Ei ole börsil noteeritud

Sidusettevõtete konsolideerimine laiendatud kapitaliosaluse meetodil

	ERI Kinnisvara	Russel Projekt	Pereapteek
Aruandeaasta puhaskasum	545 127	-446 081	-120 980
Konsolideeritud kasumi osa	118 620	-148 679	-30 245
Varasemate aastate korrigeerimised	0	0	66 785
Goodwilli kulum 2000.a	-57 183	-480	-330
Konsolideeritud kasum/kahjum	61 437	-149 159	36 210

Sidusettevõtete omakapitalid seisuga 31.12.2000

	ERI Kinnisvara	Russel Projekt	Pereapteek
Aksia(osa)kapital	22 000 000	42 000	48 000
Ülekurs	0	0	0
Kohustuslik reservkapital	643 395	0	0
Eelnevate per-de jaotamata kasum	5 576 313	-26 644	-453 656
Aruandeaasta kasum	545 127	-446 081	-120 980
Omakapital kokku	28 764 835	-430 725	-526 636
Investeeriija osa omakapitalist	6 233 340	-143 431	-131 659

Seisuga 31.12.00 oli ettevõttel nõudeid sidusettevõtete vastu, mis nende negatiivsete omakapitalide tõttu alla hinnati. Allahindlusest saadud kahjum kajastati kasumiaruande real kahjum sidusettevõtetest kapitaliosaluse meetodil.

	Nõude summa	Sh. intress	Allahindlus	Nõude jääk
Russel Projekt	179 553	20 053	142 513	37 040
Pereapteek	90 303	14 303	90 303	0
KOKKU	269 856	34 356	232 816	37 040

Lisa 5. Materiaalse põhivara liikumine

	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.1999	40 592	40 592
Soetusmaksumus 31.12.2000	40 592	40 592
Akumuleeritud kulum 31.12.1999	25 374	25 374
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	12 180	12 180
Akumuleeritud kulum 31.12.2000	37 554	37 554
Jääkmaksumus 31.12.1999	15 218	15 218
Jääkmaksumus 31.12.2000	3 038	3 038

Täielikult amortiseerunud põhivara (0-jääkväärtusega) OÜ Adelmes raamatupidamises seisuga 31.12.2000.a. arvel ei olnud.

Lisa 6. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

Maksuliik	31.12.2000		31.12.1999	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	9 693	0	8 206	0
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	2 516
Kokku	9 693	0	8 206	2 516

Lisa 7. Võlakohustused

Võlakohustused seisuga 31.12.2000

	Pikaajaline	Saldo	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Arvelduskrediit emattevõttelt	4 626 400	4 626 400	0%	31.12.2002

Emattevõttelt võetud arvelduskrediidi limiit on 7 milj. krooni.

Lisa 8. Realiseerimise netokäive

Realisatsioon tegevusalade lõikes:	2000		1999	
Konsultatsioon	1 660	100%	20 400	100%
Kokku	1 660	100%	20 400	100%
Realisatsioon riikide lõikes:	2000		1999	
Eesti	1 660	100%	20 400	100%
Kokku	1 660	100%	20 400	100%

Lisa 9. Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2000 moodustas 3,797,046 krooni. Eraldised kohustuslikku reservfondi on 2000.a. puhaskasumi põhjal 24,305 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu vaba jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena (juhul, kui kõik ettevõtte aktsionärid kuuluksid väljamaksmise hetkel tulumaksuga maksustatavasse kategooriasse), on 980,913 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta vähemalt 2,791,828 krooni.

Majandusaasta kasumijaotuse aruanne

Eelmiste perioodide kasum	3,310,967
2000. aasta puhaskasum	486,079
Kokku jaotuskõlbulik kasum	3,797,046

OÜ Adelmes juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Eraldised kohustuslikku reservfondi	24,305
dividendideks	0
eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele	3,772,741