

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009
aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: AS Acconto Baltics

registrikood: 11329921

tänavatalu nimi, Pärnu mnt 21
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn
vald:

postisihtnumber: 10140
maakond: Harju maakond

telefon: 6 89 29 20
faks: 6 89 29 30
e-posti aadress: info@acconto.ee
veebilehe aadress: www.acconto.ee

Sisukord

MAJANDUSASTA 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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksumõlad	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad tarnijatele	10
Lisa 7 Aktsiakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegvusaruanne

AS Acconto Baltics tegeleb raamatupidamis- ning nõustamisteenuse osutamisega. Tõsisemat tegevust selles vallas alustati 2009. aastal. AS Acconto Baltics eesmärk on teenust osutada kvaliteetselt. Teenuse osutamine baseerub suhetel koostööpartneritega, seetõttu ei võetud 2009. aasta jooksul tööle ka ühtki inimest.

Tegvus on olnud 2009. aastal stabiilne ning lähtuvalt ettevõtte tegevuskavast jätkatakse samas suunas tegutsemist ka 2010. aastal. Ettevõtte ei näe ette järski muudatusi ei tegevusvaldkonnas ega mahludes. Pole kavas teha olulisi investeeringuid.

Müügitulu 2009 aastal oli 1 011 844 krooni, palgakulu koos sotsiaalmaksuga oli 63 096 krooni.

Juhatusel liikmele tasu ei makstud.

Investeeringud materiaalsesse põhivarasse ei tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Accontto Baltics AS juhatus on äriaseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavooogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva 14.04.2010 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.

Juhatusse hinnangu on Accontto Baltics AS jätkuvalt tegutsev majandusüksus.
Juhatus kinnitab 2009. a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas 14. aprill 2010. a

Juhatuses liige
Mati Kuurme

Bilanss

(kroonides)

Varad	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Käibevara			
Raha	79 029	343 370	2
Nõuded ja ettemaksed	529 852	0	3
Kokku käibevara	608 881	343 370	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	10 154	10 154	4
Kokku põhivara	10 154	10 154	
Kokku varad	619 035	353 524	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	21 475	1 062	
Võlad ja ettemaksed	162 797	841	5,6
Kokku lühiajalised kohustused	184 272	1 903	
Kokku kohustused	184 272	1 903	
Omakapital			
Aktiakapital nimiväärtuses	400 000	400 000	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-48 379	-28 100	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 142	-20 279	
Kokku omakapital	434 763	351 621	
Kokku kohustused ja omakapital	619 035	353 524	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	1 011 844	0	8
Muud äritulud	7 516	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-729 761	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-142 240	-949	9
Tööjõukulud	-63 096	0	10
Muud ärikulud	-1 187	-742	
Ärikasum (-kahjum)	83 076	-1 691	
Finantstulud ja -kulud	66	-18 588	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	83 142	-20 279	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 142	-20 279	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

Rahavood äritegevusest		2009	2008	Lisa nr
Arikasum (kahjum)	83 076	-1 691	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-529 230	1 524		
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	182 369	-167		
Kokku rahavood äritegevusest	-263 785			
Kokku rahavood	-263 785	-167		
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	343 370	343 536	2	
Raha ja raha ekvivalendite muutus	-264 341	-166		
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	79 029	343 370		

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

Aksiakapitali nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku	
31.12.2007	400 000	-28 100	371 900
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-20 279	-20 279
31.12.2008	400 000	-48 379	351 621
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		83 142	83 142
31.12.2009	400 000	34 763	434 763

Lisa 1 Arvestuspöhimõtte

Accanto Baltics AS 2009. aastal raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Tõlmonna 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 ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularahat, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustatuse bilansis maksimale kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvustus toimub sisetise intressimäära meetodil.

Accontio Bailits AS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) Omaniketevõtte (ning omaniketevõtte omanikud)
- b) juhtkond ning juhatused liitkmed
- c) eelpool loetlud isikute läbisulgulased ja nendega seotud ettevõtted

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle osjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärset määratavat tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osustatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valimissastme meetodist.

Interessiluu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärset hinnata.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

Sularaha kassas	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
47 749	343 364	2	
Arvelduskontod	31 280	6	
Kokku raha	79 029	343 370	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

31.12.2009	Ettemaks	822	Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	822
------------	----------	-----	--	-----

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

31.12.2009	Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	10 154	Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	10 154
31.12.2008	Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	10 154		10 154

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

31.12.2009	Võlad tarnijatele	137 754	Kokku võlad ja ettemaksed	162 797
31.12.2008	Võlad tarnijatele	137 754	Muud võlad	3 367
	Saadud ettemaksed	21 676		0
	Kokku võlad ja ettemaksed	162 797		0

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(kroonides)

31.12.2009	Kokku võlad tarnijatele	137 754
31.12.2008		202

Lisa 7 Aktsiakapital

(kroonides)

Aktsiakapital	400 000	400 000
Aktsiate arv (tk)	40 000	40 000
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	10	10
	31.12.2009	31.12.2008

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 010 115	1 010 115
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 010 115	
Müük väljapoolse Euroopa Liidu riike		
Ameerika Samoa	1 729	
Kokku müük väljapoolse Euroopa Liidu riike	1 729	
Kokku müügitulu	1 011 844	
Müügitulu tegevusalade lõikes		
raamatupidamis- ja finantsteenused	1 011 844	
Kokku müügitulu	1 011 844	2009

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

Mitmesugused bürookulud	20 708	2009
Lähetuskulud	1 102	0
Muud	120 430	949
Kokku mitmesugused tegevuskulud	142 240	949

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

Palgakulu	46 946	2009
Sotsiaalmaksud	16 150	
Kokku tööjõukulud	63 096	
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	

Lisa 11 Seotud osapooled
(kroonides)

Saldo seotud osapoolidega rühmade loikes

Sisustusevõljad		Sisustusevõljad	
2009	2008	31.12.2009	31.12.2008
Kulud	Kulud	Kohustused	Kohustused
729 761	0	21 413	1 062

Sõltumatu auditi aruanne
ACCANTO BALTICS AS
aktsionäridele

Olen auditeerinud ACCANTO BALTICS AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2009 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on lisatud minu poolt identifitseerituna käesolevale järeldusotsusele.

Juhatusse kohustuselise aastaaruande osas

Juhatusse kohustuseliseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamise nõuetega. Selle kohustuse hulk kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate olulistest väärtkahjustamistest, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamislike hinnangute tegemine.

Auditori kohustusel

Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta. Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjadega. Nimetatud eeskiri nõuab, et auditi planeeritakse ja sooritatakse viisil, mis võimaldaks piisava kindlustunde otsustada, ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtelistel kontrollitud tõendusmaterjale, millel põhineb raamatupidamise aastaaruandes esitatud informatsioon.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmeid ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad auditi otsustusest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja vajakajäämisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab auditor 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, juhatusel tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Üsnn, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane minu arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Minu arvates kajastab lisatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ACCANTO BALTICS AS finantsseisundit seisuga 31. detsember 2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamisestavaga.

Tallinn, 21. juuni 2010. a
Anne Savko
Vandeauditor



Aruande elektroonilised kinnitused

AS Acconto Baltics (registrikood: 11329921) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Mall Kuurme	Juhatuse liige	25.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-48 379
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 142
Kokku	34 763

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	1011844	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6892920
E-posti aadress	info@acconto.ee