

Majandusaasta aruanne

Acconto Baltics AS

(Nimi muudetud 22.05.2009 Endine nimi Invest Ukraine AS)

Majandusaasta algus: 01. jaanuar 2008
Majandusaasta lõpp: 31.detsember 2008

Äriregistri kood 11329921
Aadress: Pärnu mnt 21 Tallinn 10141
Telefon: +372 689 2920
Elektronpost info@acconto.ee
Interneti kodulehekülg www.acconto.ee
Majandusaasta aruandele lisatud Aktsionäride nimekirj
Müügitulu EMTAK 2008 järgi

Majandusaasta aruande koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest.

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Laenukohustused.....	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Aktsiakapital	9
Lisa 7 Muud tegevuskulud.....	10
Lisa 8 Tehingud seotud osapooltega.....	10
Juhatuse allkirjad 2008. a majandusaasta aruandele.....	11

TEGEVUSARUANNE

2008 aastal ettevõtte majandustegevus puudus.

Peale bilansipäeva toimus omaikevahetus ning nime muutus. 2009 aasta teisest poolest planeeritakse alustada tegevust raamatupidamis ja finantsjuhtimisteenuste valdkonnas.

Aruandeaastal ettevõttes töötajaid ei olnud ning juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Suhtarvud:

	2008	2007
Puhaskahjum (kroonides)	-20 279	-28 100
Kahjumi kasv (%) = $(\text{puhaskahjum } 2008 - \text{puhaskahjum } 2007) / \text{puhaskahjum } 2007 * 100$	<u>-28%</u>	<u>-100%</u>
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$	180	906
ROA (%) = $\text{puhaskahjum} / \text{varad kokku} * 100$	-6%	-8%
ROE (%) = $\text{puhaskahjum} / \text{omakapital kokku} * 100$	-6%	-8%

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Acconto Baltics AS juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. 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 31.12.2008 ja aastaaruande koostamispäeva 30.06.2009 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 Acconto Baltics AS jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2008.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas 30. juuni 2009.a

Juhatuse liige
Mall Kuurme

Juhatuse liige _____

Bilanss*(kroonides)*

	Lisa nr	31.12.2008	31.12.2007
AKTIVA (VARAD)			
Käibevara			
Raha	2	343 370	343 536
Käibevara kokku		343 370	343 536
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	3	10 155	28 743
Põhivara kokku		10 155	28 743
AKTIVA (VARAD) KOKKU		353 524	372 279
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4	1 062	177
Võlad ja ettemaksed	5	841	202
Lühiajalised kohustused kokku		1 903	379
KOHUSTUSED KOKKU		1 903	379
OMAKAPITAL			
Osakapital	6	400 000	400 000
Eelmiste perioodide jaotamata kahjum		-28 100	-
Aruandeaasta kahjum		-20 279	-28 100
OMAKAPITAL KOKKU		351 621	371 900
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		353 524	372 279

Kasumiaruanne

SKEEM 1

(kroonides)

	Lisa nr	2008	2007
Mitmesugused tegevuskulud	7	-949	-9 100
Muud ärikulud		-741	-
Ärikasum		-1 690	-9 100
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud investeeringutelt tütarettevõttesse	3	-18 588	-18 588
Kahjum valuutakursi muutustest		-	-81
Muud finantstulud ja -kulud		-	-330
Finantstulud ja -kulud kokku		-18 588	-19 000
Kasum enne tulumaksustamist		-20 279	-28 100
Aruandeaasta puhaskasum		-20 279	-28 100

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2008	2007
Rahavood äritegevusest			
Ärikahjum		-1 690	-9 100
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5	639	202
Makstud intressid		-	-330
Kokku rahavood äritegevusest		-1 052	-9 228
Rahavood investeerimistegevusest			
Muude finantsinvesteeringute soetus	3	-	-47 331
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-	-47 331
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud, emiteeritud võlakirjad	4	885	177
Osade emiteerimine	6	-	-
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		885	177
Rahavood kokku		-167	-56 382
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	343 536	400 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-167	-56 383
Valuutakursi muutuste mõju		-	-81
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	343 370	343 536

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 22.09.2006	400 000	-	400 000
Aruandeperioodi puhaskahjum	-	-28 100	-28 100
Saldo seisuga 31.12.2007	400 000	-28 100	371 900
Saldo seisuga 31.12.2007	400 000	-28 100	371 900
Aruandeperioodi puhaskahjum	-	-20 279	-20 279
Saldo seisuga 31.12.2008	400 000	-48 379	351 621

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Acconto Baltics AS 2008. 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.

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar-ettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena .

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Lisa 2 Raha

	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
Sularaha kassas	343 364	343 364
Pangakontod	6	172
Raha kokku	343 370	343 536

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

<u>Pikaajalised finantsinvesteeringud</u>	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
OOO Reval Invest 99%	10 155	28 743
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	10 155	28 743

Lisa 4 Laenukohustused

	<u>Saldo 31.12.2008</u>	<u>Tagasimakse tähtaeg 12 kuu jooksul</u>
Lühiajalised laenud	1 062	1 062
Kokku	1 062	1 062

	<u>Saldo 31.12.2007</u>	<u>Tagasimakse tähtaeg 12 kuu jooksul</u>
Lühiajalised laenud	177	177
Kokku	177	177

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides. Informatsioon seotud osapoolte vaheliste saldode ja teningute kohta on toodud lisas 8.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
Võlad tarnijatele	841	202
Võlad ja ettemaksed kokku	841	202

Lisa 6 Aktsiakapital

	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
Aktsiakapital (kroonides)	400 000	400 000
Aktsiate arv (tk)	40 000	40 000
Aksia nimiväärtus (kroonides)	10	10

Lisa 7 Muud tegevuskulud

	2008	2007
Virtuaalserveri rent	-	-1 260
Bürootarbed (paber, kirjutusvahendid jms.	-	-3 493
Tõlketeenused	-	-1 400
Panga teenustasud	-5	-1 403
Väärtpaberikonto teenustasud	-944	-1 545
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	-949	-9 100

Lisa 8 Tehingud seotud osapooltega

Acconto Baltics AS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Acconto Baltics AS on 2008. ostnud ning müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid järgmistele seotud osapooltele:

	2008		2007	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Access Investments AS	-	-	560	47 170
Teenuste ost-müük kokku	-	-	560	47 170

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2008	31.12.2007
Access Investments AS	1 062	177
Lühiajalised kohustused kokku	1 062	177

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Juhatuse allkirjad 2008. a majandusaasta aruandele

Acconto Baltics AS 2008. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud juhatuse esimehe poolt
30.06.2009, kinnitamine

Juhatuse liige
Mall Kuurme

ACCONTO BALTICS AS AKTSIONÄRIDE NIMEKIRI

seisuga 30.06.2009

Mall Kuurme
Isikukood 47405160309
Elukoht: Eesti
aktsionär (400 000 EEK)

Juhatuse liige
Mall Kuurme

Juhatuse liige _____

Acconto Baltics AS müügitulu vastavalt EMTAK 2008-le

Acconto Baltics AS-il müügitegevus kuni 22.05.2009 puudub.

Kavandatud tegevus alates 22.05.2009 EMTAK 2008 järgi on 69202 Raamatupidamine, maksualane nõustamine.

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
11329921	AS Acconto Baltics	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	info@acconto.ee
Telefon	+372 6892920

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	0	0.00	Jah

Majandusaasta aruande allkirjad

AS Acconto Baltics (registrikood: 11329921) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Mall Kuurme (Juhatuse liige) - kinnitanud 09.07.2009