

29-06-2006

ABC GRUPI AS

34

Konsolideeritud 2005.a. majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2005
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2005

Äriregistri kood 10419384
Aadress: Laki 25, Tallinn 12915
Telefon: 6 505 555
Faks: 6 505 556
Elektronpost abc@abc.ee
Põhitegevusala: Kaubandus
Tegevjuht: Juhatuse liige Jüri Vips
Audiitor: Rimess MRI OÜ



Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Sisukord

29 -06- 2006

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 1 Raha ja pangakontod	15
Lisa 2 Aktsiad ja muud väärtpaberid	15
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	15
Lisa 4 Viitlaekumised ja ettemaksed	16
Lisa 5 Maksud	16
Lisa 6 Varud	16
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	17
Lisa 8 Sidusettevõtted	17
Lisa 9 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded	17
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	18
Lisa 11 Materiaalne põhivara	19
Lisa 12 Immateriaalne põhivara	20
Lisa 13 Kasutusrent	20
Lisa 14 Võlakohustused	21
Lisa 15 Muud võlad	21
Lisa 16 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud	22
Lisa 17 Aktsiakapital ja jaotamata kasum	22
Lisa 18 Müügitulu	22
Lisa 19 Muud äritulud ja muud ärikulud	23
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	24
Lisa 21 Laenude tagatised ja panditud varad	24
Lisa 22 Tehingud seotud osapooltega	24
Lisa 23 Emaettevõtte bilanss	27
Lisa 24 Emaettevõtte kasumiaruanne	28
Lisa 25 Emaettevõtte rahavoogude aruanne	29
Lisa 26 Korrigeeritud konsolideerimata omakapital	30
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	31
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	32
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele	33
Üle 10 % aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri	34

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD**TEGEVUSARUANNE**

29-06-2006

ABC Grupi kontserni peamisteks tegevusaladeks on jae- ja hulgikaubandus.

ABC Grupi AS on kontserni emaettevõtte.

Kontserni tütarettevõtted (osalused 31.12.2005) ning nende tegevusalad on järgmised:

1. AbeStock AS (100%) – hulgikaubandus
2. Agora Logistika AS (100%) – logistika, kaubandus
3. Comarket AS (100%) – jaekaubandus
4. ABC Motors AS (100%) – autode müük ja hooldus
5. Oma Varahalduse AS (otsene 72,7%, kaudne 27,3%) – kinnis- ja vallasvara rent
6. ABC Vara AS (otsene 1,8%, kaudne 98,2%) – kinnisvara arendus ja haldus
7. Modera Consulting OÜ (kaudne 100%) – konsultatsioon ja IT arendus ning haldus
8. ABC Telefon AS (kaudne 100%) – telefonikeskjaama haldus

2005.a. majanduskasv Eestis tervikuna oli ~10% ning jaekaubandusturg kokku 44 miljardit krooni, millest spetsialiseerumata toidukaupluste osa moodustas 19 miljardit krooni, s.o. 43%. ABC Grupi ettevõtete turuosa oli ~2 % Eesti kaubandusturust.

Kõige olulistemaks sündmusteks kontsernis 2005.a. võib lugeda:

- 4 uue kaupluse avamist Comarket AS-is
- Pärnu Mai Selveri kinnistu ostu Oma Varahalduse AS-is
- Dacia esinduse avamist ABC Motors AS-is.

Kontserni 2005.a. müügitulu oli 834 miljonit krooni, võrreldes 2004.aastaga on see suurenenud 26%. Puhaskasum suurenes 2004.a. võrreldes 13 miljoni krooni võrra, ulatudes üle 19 miljoni krooni.

Kontserni keskmine töötajate arv 2005.aastal oli 510 inimest. Töötajatele makstud töötasu kogusumma oli 47,7 miljonit krooni, sellest juhatuse liikmetele makstud tasu moodustas 1,2 miljonit krooni.

2006.a. kõige olulisemaks eesmärgiks on uute ettevõtete juhtimise kvaliteedi tõstmine – ISO 9000 juurutamine ABC Motors AS-is ja TQM süsteemi ning seda toetava intraneti väljaarendamine. Oluliselt suuremat tähelepanu pööratakse oma äritegevusega seotud kinnisvara arendamine. Comarketi eesmärgiks on avada 2006.a. II poolaastas oma nime all 4 uut kauplust.

2006.a. planeeritav müügitulu ületab 1000 miljonit krooni ning puhaskasum 50 miljonit krooni.

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

29-06-2006

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

ABC Grupi AS juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud konsolideeritud 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.

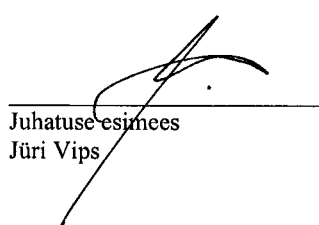
Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2005 ja aastaaruande koostamispäeva 20.06.2006 vahemikul.

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 ABC Grupi AS jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2005.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 20.juunil 2006.a



Juhatuse esimees
Jüri Vips

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Konsolideeritud bilanss
(kroonides)

29 -06- 2006

	Lisa nr	31.12.2005	31.12.2004 korrigeeritud.....
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	8 483 308	13 804 208
Aktsiad ja muud väärtpaberid	2	184 818	444 583
Nõuded ostjate vastu	3	46 078 235	30 858 603
Muud nõuded	9	8 802 399	9 539 705
Viitlaekumised ja ettemaksed	4,5	5 293 126	4 524 695
Varud ja müügiootel varad	6	80 226 790	68 022 576
Käibevara kokku		149 068 676	127 194 370
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	7	2 057 115	1 767 239
Kinnisvarainvesteeringud	10	101 933 440	38 484 630
Materiaalne põhivara	11	62 008 196	52 530 089
Immateriaalne põhivara	12	1 689 015	1 874 663
Põhivara kokku		167 687 766	94 656 621
VARAD KOKKU		316 756 442	221 850 991
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	14	56 335 011	39 281 107
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		501 300	666 807
Võlad tarnijatele		78 672 715	62 610 142
Muud lühiajalised võlad	15	643 429	1 092 700
Maksuvõlad	5	11 567 719	7 762 863
Viitvõlad ja tulevaste per. ettemakstud tulud	16	8 541 269	6 294 325
Lühiajalised kohustused kokku		156 261 443	117 707 944
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	14	50 637 812	12 848 379
Muud pikaajalised võlad	15	26 921 039	27 841 740
Pikaajalised kohustused kokku		77 558 851	40 690 119
KOHUSTUSED KOKKU		233 820 294	158 398 063
Omakapital			
Aktsiakapital	17	21 800 000	21 800 000
Ülekurss		18 575 267	18 575 267
Kohustuslik reservkapital		1 808 675	1 505 922
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	17	21 268 986	15 516 689
Aruandeaasta kasum		19 483 220	6 055 050
OMAKAPITAL KOKKU		82 936 148	63 452 928
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		316 756 442	221 850 991

Allkirjastatud identifitseerimiseks.
Kuupäev: 21.06.06
Allkiri: _____

5

RIMESS MRI

Harju Maakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD

Konsolideeritud kasumiaruanne
(kroonides)

29 -06- 2006

	Lisa nr	2005	2004 korrigeeritud
Müügitulu	18	834 129 754	659 833 667
Muud äritulud	19	22 857 528	8 530 136
Kaubad, toore, materjal ja teenused	20	706 177 088	557 444 125
Muud tegevuskulud		55 792 852	50 996 904
Tööjõu kulud			
Palgakulu		47 671 249	35 221 319
Sotsiaalmaks		15 952 194	11 793 990
Tööjõu kulud kokku		63 623 443	47 015 309
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11,12	8 228 709	4 550 686
Muud ärikulud	19	2 415 492	2 256 142
Ärikasum (-kahjum)		20 749 698	6 100 637
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtete			
aktsiatelt ja osadelt		0	-55 244
Finantskulud sidusettevõtete aktsiatelt ja			
osadelt	8	236 324	2 558 724
Finantstulud muudelt pikaajalistelt			
finantsinvesteeringutelt		0	65 495
Intressikulud		-4 373 597	-2 545 451
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		-175 668	-127 897
Muud finantstulud ja -kulud		3 046 463	98 368
Finantstulud ja -kulud kokku		-1 266 478	-6 005
Kasum enne tulumaksustamist		19 483 220	6 094 632
Vähemusosa		0	39 582
Aruandeaasta puhaskasum		19 483 220	6 055 050

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Kuupäev: 21.06.06
Allkiri: 

RIMESS MRI

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Konsolideeritud rahavoogude aruanne
(kroonides)

	2005	2004-2006
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	20 749 698	6 100 637
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 228 709	4 550 688
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-140 309	-193 388
Kahjum kinnisvarainvest. müügist	0	1 683 902
Kasum kinnisvarainvest. ümberhindl.	-8 942 780	-861 892
Kasum (kahjum) valuutakursi muutum.	175 668	-127 897
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16 153 950	-10 970 398
Varude muutus	-12 204 214	-10 529 802
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	22 941 770	17 199 115
Makstud intressid	-4 604 957	-2 339 006
Kokku rahavood äritegevusest	10 049 635	4 511 959
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-8 709 915	-9 351 045
Kinnisvarainvesteeringu soetus	-45 333 914	-1 094 108
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	359 093	5 936 789
Kinnisvarainvesteeringu müük	0	12 876 098
Soetatud osalused tütarettevõtetes	-3 828 360	-1 375 000
Müüdnud osalused tütarettevõtetes	25 000	0
Muude finantsinvesteeringute soetus	-6 171 264	0
Muude finantsinvesteeringute müük	234 905	0
Kapitalirendimaksete laekumine	185 200	0
Pikaajaliste tagatisdeposiitide tagastus	0	804 396
Pikaajaliste tagatisdeposiitide tasumine	-263 100	-1 177 541
Antud laenud	-30 000	-400 000
Antud laenude tagasimaksed	930 000	2 070 000
Saadud dividendid	10 015	4 905
Saadud intressid	55 925	87 484
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-62 536 415	8 381 978
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	133 065 820	53 243 170
Saadud laenude tagasimaksed	-83 112 132	-59 190 864
Laekumine müügi-tagasirend tehingutest	3 456 961	0
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	-6 244 769	-702 468
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	47 165 880	-6 650 162
Rahavood kokku	-5 320 900	6 243 775
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 804 208	4 257 439
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 320 900	6 243 775
Vähenedmine äriühenduse käigus	0	-203 830
Suurenemine äriühenduse käigus	0	3 302 994
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 483 308	13 804 208

Allkirjastatud identifitseerimise... 7

Kuupäev: 21.06.06

Allkiri: 

RIMESS MRI

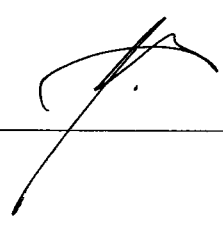
Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

29-06-2006

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Aktiakapital	Ülekurss	Kohustus-lik reserv- kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003	21 800 000	0	1 095 130	7 892 376	8 215 841	39 003 347
Äriühenduste käigus tekkinud korrigeerimised		18 575 267		-180 736		18 394 531
Reservi suurendamine			410 792		-410 792	0
Eelmise perioodi kasum				7 805 049	-7 805 049	0
2004.a. kasum					6 055 050	6 055 050
Saldo seisuga 31.12.2004	21 800 000	18 575 267	1 505 922	15 516 689	6 055 050	63 452 928
Reservi suurendamine			302 753		-302 753	0
Eelmise perioodi kasum				5 752 297	-5 752 297	0
2005.a. kasum					19 483 220	19 483 220
Saldo seisuga 31.12.2005	21 800 000	18 575 267	1 808 675	21 268 986	19 483 220	82 936 148

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 17.



Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 21.06.06

Allkiri: 9

RIMESS MRI

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD**Raamatupidamise aastaaruande lisad**

29-06-2006

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

ABC Grupi AS-i 2005. 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 tuhandetes Eesti kroonides.

Konsolideerimise põhimõtted

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

2005. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad järgmiste ettevõtete finantsnäitajad:

Emaettevõtte: ABC Grupi AS

Tütarettevõtted:

AbeStock AS – otsene osalus 100%
Agora Logistika AS – otsene osalus 100 %
ABC Motors AS – otsene osalus 100%
Comarket AS – otsene osalus 100 %
Oma Varahalduse AS – otsene osalus 72,7%, kaudne osalus 27,3%, osalus kokku 100%
ABC Vara AS – otsene osalus 1,8%, kaudne osalus 98,2%, osalus kokku 100%
Modera Consulting OÜ – kaudne osalus 100%
ABC Telefon AS – kaudne osalus 100%

2004.a. konsolideeritud kasumiaruandes kajastuvad järgmiste ettevõtete finantsnäitajad:

Emaettevõtte: ABC Grupi AS

Tütarettevõtted: AbeStock AS

Agora Logistika AS
ABC Motors AS
Comarket AS
Vending Automaadid OÜ – finantsnäitajad perioodil 01.01.04 - 31.08.04

Kuna enamusosalus Oma Varahalduse AS-is osteti 27.12.2004, siis ostuanalüüs on koostatud 31.12.2004 andmete põhjal ning 2004.a. kontserni kasumiaruandesse Oma Varahalduse AS-i, ABC Vara AS-i, Modera Consulting OÜ ning ABC Telefoni AS-i kulused ja tulused ei ole konsolideeritud.

Emaettevõtte aruandes kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuse meetodil.

Tütarettevõtted

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

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni. Kuna kõik äriühendused on toimunud ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel, siis tütarettevõtte soetamisel on rakendatud korrigeeritud ostumeetodit ning omandatud osalust teises ettevõttes on kajastatud omandatud netovara bilansilises väärtuses. Vahet omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahel on kajastatud omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisenä.

Allkirjastatud identifitseerimiseks. 9

Kuupäev: 21.06.06

Allkiri: _____

RIMESS MRI

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD**Sidusettevõtted**

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

29-06-2006

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt..... võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Investeering sidusettevõttesse sisaldab omandamisel tekkinud firmaväärtust, millest on maha arvestatud kogunenud amortisatsioon.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

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.

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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.

Allkirjastatud identifitseerimiseks 10

Kuupäev: 21.06.06
Allkiri: 

RIMESS MRI

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodil kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

29-06-2006

Faktooring

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad ka sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut (s.t nõude tagatisel võetud laenu) ning nõuet kajastatakse bilansis kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele võlakohustustele.

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 soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasest väärtusest, mis baseerub iga-aastaselt sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud".

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2 000 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Allkirjastatud identifitseerimise

Kuupäev: 21.06.06

Allkiri: 7

RIMESS MRI

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

- hooned	2-4% aastas
- masinad ja seadmed	13-20% aastas
- arvutustehnika	20% aastas
- kontorimööbel	10% aastas
- transpordivahendid	20% aastas
- tööriistad ja inventar	15-50% aastas

Harju Maakohtus
Registriosakond

SISSE TULNUD

29-06-2006

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 5 aastat

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. 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.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete 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 konstantne.

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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenu, 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 korregeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Allkirjastatud identifitseerimiseks 12

Kuupäev: 21.06.06

Allkiri: 

RIMESS MRI

Ettevõtte tulumaks

29-06-2006

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 24/76 netodividendina väljamakstud summalt. Alates 01.01.2006.a. on maksustamis-määraks 23/77. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse käsumiaruandes..... tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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 ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

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 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia-kapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Allkirjastatud identifitseerimisega

Kuupäev: 21.06.06

Allkiri: _____

RIMESS MRI

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

Korrigeeritud algbilanss ja eelneva perioodi kasumiaruanne

29-06-2006

Algbilanssi on korrigeeritud seoses töövõtjatele võlgnevuse kajastamisega brutovõlana, eelnevalt oli kajastatud osaliselt netovõlana.

Bilanss

Kirje nimetus	Esialgne	Korrigeeritud	Muutus
Maksuvõlad	7 960 477	7 762 863	- 197 614
Viitvõlad ja tul.per. ettemakstud tulud	6 096 711	6 294 325	197 614
Kirjete jagunemine			
Käibemaks	4 555 598	4 555 598	0
Ettevõtte tulumaks	66 889	66 889	0
Üksikisiku tulumaks	970 384	798 971	-171 413
Sotsiaalmaks	2 224 372	2 224 372	0
Kohustuslik kogumispension	63 686	57 477	-6 209
Töötuskindlustusmaks	79 541	59 549	-19 992
Intressivõlad	7	7	0
Maksuvõlad kokku	7 960 477	7 762 863	-197 614
 Võlad töövõtjatele	 5 743 569	 5 941 183	 197 614
Intressivõlad	34 640	34 640	0
Muud viitvõlad	34 082	34 082	0
Tulevaste perioodide tulud	284 420	284 420	0
Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud kokku	6 096 711	6 294 325	197 614

Eelneva perioodi kasumiaruannet on korrigeeritud seoses tarnijatelt saadud ostuboonuste kajastamisega kauba ostuhinna vähendamisenä, eelnevalt oli kajastatud muu ärituluna.

Kasumiaruanne

Kirje nimetus	Esialgne	Korrigeeritud	Muutus
Muud äritulud	12 540 438	8 530 136	-4 010 302
Kaubad, toore materjal ja teenused	561 454 427	557 444 125	-4 010 302

Allkirjastatud identifitseerimisega.

Kuupäev: 21.06.06

Allkiri: 16

RIMESS MRI

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

29-06-2006

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	1 123 278	647 696
Pangakontod	6 504 530	12 315 412
Inkasseeritud raha (raha teel)	855 500	841 100
Raha ja pangakontod kokku	8 483 308	13 804 208

Lisa 2 Aktsiad ja muud väärtpaberid

	31.12.2004 Õiglane väärtus *	31.12.2004 Soetushind	Ostetud	Müüdnud	Ümber- hindlus	31.12.2005 Õiglane väärtus *	31.12.2005 Soetushind
Nokia	199 995	1 595 000	0	-199 995	0	0	0
Arv	1 100			-1 100		0	
Elektrobit Group	175 242	371 451	0	0	-58 205	117 037	371 451
Arv	20 000					20 000	
UPM-Kymmene	51 196	57 267	0	0	626	51 822	57 267
Arv	200					200	
Stonesoft	18 150	178 372	0	0	-2 191	15 959	178 372
Arv	2 000					2 000	
Viiburi Kinnisvara	0	0	6 171 264	-6 171 264	0	0	0
Arv	0		8 800	-8 800		0	
Kokku	444 583	1 595 000	6 171 264	-6 371 259	-59 770	184 818	607 090

* Kuna nimetatud aktsiad on noteeritud börsil, siis sellest tulenevalt on nad kajastatud turuhinnas.

Ümberhindluse summa on kantud finantstuludesse /-kuludesse ja kajastub kasumiaruande kirjel "Muud finantstulud ja -kulud".

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2005	31.12.2004
Ostjatelt laekumata arved	40 372 637	22 246 064
Faktooringumaksete avansiline osa	5 762 098	8 612 539
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-56 500	0
Nõuded ostjate vastu kokku	46 078 235	30 858 603

	2005	2004
Bilansist välja kantud lootusetud nõuded	84 825	451 525

Allkirjastatud identifitseerimiseks. 15
Koopäev: 21.06.06
Allkiri: RIMESS MRI

Lisa 4 Viitlaekumised ja ettemaksed

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

29-06-2006

	31.12.2005	31.12.2004
Intressid	1 824	4 365
Muud viitlaekumised	1 239 987	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 5)	1 736 484	1 176 646
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	2 314 831	3 343 684
Viitlaekumised ja ettemaksed kokku	5 293 126	4 524 695

Lisa 5 Maksud

	31.12.2005		31.12.2004	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	1 736 484	7 343 602	1 176 465	4 555 598
Ettevõtte tulumaks	0	100 785	0	66 889
Üksikisiku tulumaks	0	979 084	0	798 971
Sotsiaalmaks	0	2 992 420	0	2 224 372
Kohustuslik kogumispension	0	68 665	0	57 477
Töötuskindlustusmaks	0	81 896	0	59 549
Pakendiaktsiis	0	450	0	0
Maamaks	6	0	181	0
Intressivõlad	0	817	0	7
Kokku	1 736 484	11 567 719	1 176 646	7 762 863

Lisa 6 Varud

	31.12.2005	31.12.2004
Müügiks ostetud kaubad (teenused)	79 864 397	67 925 515
Ettemaksed tarnijatele	362 393	97 061
Varud kokku	80 226 790	68 022 576

Seoses varude netorealiseerimismaksumuse langemisega alla nende soetusmaksumuse on varusid alla hinnatud järgmiselt:

	2005	2004
Müügiks ostetud kaubad	722 285	741 546

Allkirjastatud identifitseerimiseks.
Kuupäev: 29.06.06
Allkiri: RIMESS MRI

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

29-06-2006

	31.12.2005	31.12.2004	
Sidusettevõtete aktsiad ja osad (lisa 8)	305 294	68 970	
Muud pikaajalised nõuded (lisa 9)	1 751 821	1 698 269	
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	2 057 115	1 767 239	

Lisa 8 Sidusettevõtted

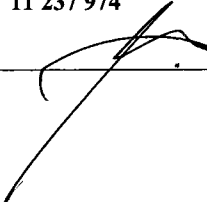
ABC Grupi AS sidusettevõtteks oli 2005.aastal :

Nimi	Tegevusala	Asukoht
Vending Automaadid OÜ	kaubandus	Pirita tee 20, Tallinn
Osaluse % aasta alguses		26,00%
Soetusmaksumus 31.12.2004		10 400
Bilansiline maksumus 31.12.2005		68 970
s.h. Otsene osalus omakapitalis		68 970
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum		236 324
Osaluse % aasta lõpus		26,00%
Soetusmaksumus 31.12.2005		10 400
Bilansiline maksumus 31.12.2005		305 294
s.h. Otsene osalus omakapitalis		305 294

Lisa 9 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded

	Tagasimakse tähtaeg		
	Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul
Nõuded sidusettevõtete vastu (lisa 22)	271 047	271 047	0
Muud nõuded (lisa 7)	10 283 173	8 531 352	1 751 821
Kokku	10 554 220	8 802 399	1 751 821

	Tagasimakse tähtaeg		
	Saldo 31.12.2004	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul
Nõuded sidusettevõtete vastu (lisa 22)	906 370	906 370	0
Muud nõuded (lisa 7)	10 331 604	8 633 335	1 698 269
Kokku	11 237 974	9 539 705	1 698 269

Altkirjastatud identifitseerimiseks: 17
 Kuupäev: 21.06.06
 Allkiri: 

RIMESS MRI

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

29-06-2006

	2005	... 2004
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	3 876 380	911 700
Kinnisvarainvesteeringute haldamiskulud	76 451	293 467
Netotulu kinnisvarainvesteeringute rentimisest	3 799 929	618 233

2005. a toimunud muutused kinnisvarainvesteeringutes:

Saldo 31.12.2004	38 484 630
Soetamine ja parendused	56 358 530
Kasum/kahjum ümberhindlusest	8 942 780
Ümberklassifitseerimine põhivaraks	-1 852 500
Saldo 31.12.2005	101 933 440

Info panditud kinnisvarainvesteeringud on toodud lisas 21.

Allkirjastatud identifitseerimiseks: 18

Kuupäev: 21.06.06

Allkiri: 

RIMESS MRI

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Lisa 11 Materiaalne põhivara

29-06-2006

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Lõpeta- mata põhivara	Ettemaks põhivara eest	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2003	6 462 205	9 389 296	7 538 010	0	75 357	23 464 868
Soetamine	577 784	4 623 939	4 513 584	0	-75 357	9 639 950
Müük (-)	-4 942 433	-1 039 753	-583 015	0	0	-6 565 201
Mahakandmine (-)	0	-1 383 699	-317 876	0	0	-1 701 575
Ümberklassifits.	0	160 073	-354 819	0	0	-194 746
Vähenenud äriühenduse käigus (-)	0	-605 867	-75 215	0	0	-681 082
Lisandunud äriühenduse käigus (+)	31 951 377	6 106 005	507 856	2 586 655	0	41 151 893
Soetusmaksumus 31.12.2004	34 048 933	17 249 994	11 228 525	2 586 655	0	65 114 107
Soetamine	4 790 209	6 556 008	3 443 530	0	0	14 789 747
Müük (-)	0	-878 774	-300 251	0	0	-1 179 025
Mahakandmine (-)	-889 174	-443 616	-101 878	0	0	-1 434 668
Ümberklassifitseerimine	1 852 500	0	0	0	0	1 852 500
Soetusmaksumus 31.12.2005	39 802 468	22 483 612	14 269 926	2 586 655	0	79 142 661
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	897 915	6 139 247	3 573 093	0	0	10 610 255
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	247 440	1 164 531	1 248 890	0	0	2 660 861
Müüdnud põhivara kulum (-)	-94 697	-786 122	-32 127	0	0	-912 946
Mahakantud põhivara kulum (-)	0	-1 363 685	-308 972	0	0	-1 672 657
Ümberklassifitseerimine	0	-207 057	12 311	0	0	-194 746
Vähenenud äriühenduse käigus (-)	0	-80 804	-8993	0	0	-89 797
Lisandunud äriühenduse käigus (+)	328 942	1 721 328	132 778	0	0	2 183 048
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	1 379 600	6 587 438	4 616 980	0	0	12 584 018
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	1 778 540	2 740 058	2 214 201	0	0	6 732 799
Müüdnud põhivara kulum (-)	0	-839 316	-120 634	0	0	-959 950
Mahakantud põhivara kulum (-)	-789 535	-356 951	-75 916	0	0	-1 222 402
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	2 368 605	8 131 229	6 634 631	0	0	17 134 465
Jääkmaksumus 31.12.2003	5 564 290	3 250 049	3 964 917	0	75 357	12 854 613
Jääkmaksumus 31.12.2004	32 669 333	10 662 556	6 611 545	2 586 655	0	52 530 089
Jääkmaksumus 31.12.2005	37 433 863	14 352 383	7 635 295	2 586 655	0	62 008 196

Allkirjastatud identifitseerimiseks 19
Kuupäev: 21.06.06
Allkiri: C

RIMESS MRI

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

29-06-2006

Lisa 12 Immateriaalne põhivara

	Arvuti tarkvara	Opereerimistasud	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2003	7 711 572	1 984 184	9 695 756
Soetamine	80 678	0	80 678
Mahakandmine	-11 512	-90 010	-101 522
Ümberklassifitseerimine	194 746	0	194 746
Lisandunud äriühenduse käigus	297 710	0	297 710
Soetusmaksumus 31.12.2004	8 273 194	1 894 174	10 167 368
Soetamine	417 705	680 000	1 097 705
Soetusmaksumus 31.12.2005	8 690 899	2 574 174	11 265 073
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	5 204 347	915 366	6 119 713
Aruandeaastal arvestatud kulum	1 491 656	398 169	1 889 825
Mahakantud põhivara kulum	-289	-39 005	-39 294
Ümberklassifitseerimine	194 746	0	194 746
Lisandunud äriühenduse käigus	127 715	0	127 715
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	7 018 175	1 274 530	8 292 705
Aruandeaastal arvestatud kulum	903 518	379 835	1 283 353
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	7 921 693	1 654 365	9 576 058
Jääkmaksumus 31.12.2003	2 507 225	1 068 818	3 576 045
Jääkmaksumus 31.12.2004	1 255 019	619 644	1 874 663
Jääkmaksumus 31.12.2005	769 206	919 809	1 689 015

Lisa 13 Kasutusrent

Kontsern on võtnud kasutusrendile sõiduaudod.

	2005	2004
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	10 570 271	3 592 698
	31.12.2005	31.12.2004
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatkestatavatest rendilepingutest:		
s.h kuni 1 aasta	1 407 895	324 889
1-5 aastat	1 051 377	154 208
	356 518	170 681

Allkirjastatud identifitseerimise²⁰

Kuupäev: 21.06.06

Allkiri: 10

RIMESS MRI

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Lisa 14 Võlakohustused

29-06-2006

	<i>Tagasimakse tähtaeg</i>				<i>Alus- valuuta</i>
	<i>Saldo 31.12.2005</i>	<i>12 kuu jooksul</i>	<i>1-10 aasta jooksul</i>	<i>Intressimäär</i>	
Pikaajalised pangalaenud	52 683 762	6 418 863	46 264 899	Euribor+1,5-2,5%	EUR
Lühiajalised pangalaenud	7 000 000	7 000 000	0	4,5-4,9 %	EEK
Arvelduslaenud	16 329 630	16 329 630	0	4,5-5,0 %	EEK
Kapitalirendikohustused	6 414 904	2 041 991	4 372 913	4,7-8,7 %	EEK
Faktooringukohustus	19 454 150	19 454 150	0	5,3-7,0 %	EEK
Tagasirendikohustus	5 090 377	5 090 377	0	5,0-7,0 %	EEK
Kokku	106 972 823	56 335 011	50 637 812		

	<i>Tagasimakse tähtaeg</i>				<i>Alus- valuuta</i>
	<i>Saldo 31.12.2004</i>	<i>12 kuu jooksul</i>	<i>1-10 aasta jooksul</i>	<i>Intressimäär</i>	
Pikaajalised pangalaenud	15 385 764	3 129 391	12 256 373	Euribor+4,0 %	EUR
Lühiajalised pangalaenud	2 000 000	2 000 000	0	5,4 %	EEK
Arvelduslaenud	6 650 062	6 650 062	0	5,0-5,3 %	EEK
Kapitalirendikohustused	1 525 257	933 251	592 006	5,2-8,7 %	EEK
Faktooringukohustus	21 738 268	21 738 268	0	5,3-7,0 %	EEK
Tagasirendikohustus	4 830 135	4 830 135	0	5,25-7,0 %	EEK
Kokku	52 129 486	39 281 107	12 848 379		

Informatsioon võlakohustuste tagatiste kohta on toodud lisa 21.

Lisa 15 Muud võlad

	<i>Tagasimakse tähtaeg</i>			
	<i>Saldo 31.12.2005</i>	<i>12 kuu jooksul</i>	<i>1-5 aasta jooksul</i>	<i>üle 5 aasta</i>
Võlad sidusettevõtetele (lisa 22)	2 335	2 335	0	0
Muud võlad	27 562 133	641 094	1 486 554	25 434 485
Kokku	27 564 468	643 429	1 486 554	25 434 485

	<i>Tagasimakse tähtaeg</i>			
	<i>Saldo 31.12.2004</i>	<i>12 kuu jooksul</i>	<i>1-5 aasta jooksul</i>	<i>üle 5 aasta</i>
Võlad sidusettevõtetele (lisa 22)	4 963	4 963	0	0
Muud võlad	28 929 477	1 087 737	1 875 410	25 966 330
Kokku	28 934 440	1 092 700	1 875 410	25 966 330

Allkirjastatud identifitseerimiseks.
Kuupäev: 21.06.06
Allkiri: 

RIMESS MRI

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Lisa 16 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud

29-06-2006

	31.12.2005	31.12.2004
Võlad töövõtjatele	7 657 028	5 941 183
Intressivõlad	266 000	34 640
Muud viitvõlad	272 728	34 082
Muud tulevaste perioodide tulud	345 513	284 420
Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud kokku	8 541 269	6 294 325

Lisa 17 Aktsiakapital ja jaotamata kasum

	31.12.2005	31.12.2004
Aktsiakapital (kroonides)	21 800 000	21 800 000
Aktsiate arv (tk)	218 000	218 000
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	100	100

Vastavalt ABC Grupi AS põhikirjale on aktsiakapitali minimaalseks suuruseks 20 000 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 80 000 000 krooni.
2005.aastal dividende ei makstud.

Kontserni vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31.12.2005 moodustas 40 380 881 (2004: 21 268 986) krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 31 093 278 (2004: 16 164 429) krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 9 287 603 (2004: 5 104 557) krooni.

Lisa 18 Müügitulu

Kontserni müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2005	2004
Eesti	828 691 683	643 577 841
Vabatsoon	0	13 295 257
Läti	215 932	425 611
Poola	3 088 991	1 222 206
Leedu	1 690 817	0
Sveits	0	673 108
Saksamaa	0	222 029
Muu	442 331	417 615
Kokku	834 129 754	659 833 667

Allkirjastatud identifitseerimiseks.
Kusipiev: 21.06.06
Allkiri: 1P

RIMESS MRI

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Kontserni müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

29-06-2006

	2005	2004
Toidu- ja tööstuskauba müük	537 117 259	458 063 579
Sõidukite müük	251 364 628	175 863 336
Sõidukite varuosade müük	31 088 848	20 597 854
Sõidukite hooldus ja remonditeenus	4 058 643	2 821 897
Kinnisvara rent	4 043 078	140 400
Tööjõu vahendus	1 678 857	0
IT teenus	1 606 225	0
Autode rent	1 282 672	0
Logistikateenus	586 010	849 499
Kohviautomaatide müük	0	550 686
Kohviautomaatide rent	0	164 559
Muu	1 303 534	781 857
Kokku	834 129 754	659 833 667

Lisa 19 Muud äritulud ja muud ärikulud

Muud äritulud	2005	2004
Kasum kinnisvarainvesteeringu ümberhindlusest	8 942 780	861 892
Kasum põhivara müügist	140 018	285 165
Kasum valuutakursi muutusest	285	74 863
Saadud müügitugi tarnijatelt	13 073 840	6 203 347
Tulu mittepõhitegevusest	67 816	703 316
Lühiajaline sõidukite rent	0	350 787
Kahjude hüvitus ja saadud viivised	42 665	21 609
Muud äritulud	590 124	29 157
Muud äritulud kokku	22 857 528	8 530 136

Muud ärikulud	2005	2004
Kahjum kinnisvarainvesteeringu müügist	0	1 683 902
Nõuete allahindlus	1 966 500	0
Kahjum põhivara müügist	0	631
Kahjum valuutakursi muutusest	84 019	10 430
Viivised ja trahvid	117 199	44 912
Muud ärikulud	247 774	516 267
Muud ärikulud kokku	2 415 492	2 256 142

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 21.06.06

Allkiri: 4

RIMESS MRI

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

29-06-2006

	2005	2004
Kaubad müügiks (toidu- ja tööstuskaup)	447 362 448	377 867 093
Kaubad müügiks (autod)	227 217 252	159 723 333
Kaubad müügiks (autode varuosad)	18 627 603	14 009 278
Kaubad müügiks (kohviautomaadid)	0	305 422
Autode rent ja kindlustus	8 075 468	2 407 514
Aegunud ja praak kaubad	747 546	873 265
Muud teenused	4 146 771	2 258 220
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	706 177 088	557 444 125

Lisa 21 Laenude tagatised ja panditud varad

Kontsreni ettevõtete poolt saadud laenude ja teiste võlakohustuste tagatiseks on panditud järgmised varad:

1. Kommertspann ettevõtte varadele kogusummas 35 200 000 krooni.
2. Hüpoteek kinnistutele, mis on kinnisvarainvesteeringutena hinnatud summas 95 746 940 krooni.
3. Hüpoteek kinnistule, mis kajastub kirjel "Materiaalne põhivara" bilansilise väärtusega 27 637 869 krooni

Lisa 22 Tehingud seotud osapooltega

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- b. sidusettevõtteid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Seotud osapooled:

Tehingud perioodil:
31.12.2003 – 25.08.2004

Sidusettevõtte

Oma Varahalduse AS

Omanikega seotud ettevõtted

ABC Vara AS
Modera Consulting OÜ
ABC Telefon AS
Landcom OÜ

Tegev- ja kõrgem juhtkond

Jüri Vips
Marge Vips

Tehingud perioodil:
26.08.2004 – 26.12.2004

Sidusettevõtte

Oma Varahalduse AS
Vending Automaadid OÜ

Omanikega seotud ettevõtted

ABC Vara AS
Modera Consulting OÜ
ABC Telefon AS
Landcom OÜ

Tegev- ja kõrgem juhtkond

Jüri Vips
Marge Vips

Tehingud perioodil:
31.12.2004 - 31.12.2005

Saldod seisuga:

31.12.2004 ja 31.12.2005

Sidusettevõtte

Vending Automaadid OÜ

Omanikega seotud ettevõtted

Landcom OÜ

Tegev- ja kõrgem juhtkond

Jüri Vips
Marge Vips

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 21.06.06

Allkiri: //

RIMESS MRI

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

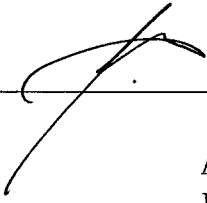
Kontsern on 2004. a ja 2005. a ostnud ning müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid järgmistele seotud osapooltele:

29-06-2006

<i>Sidusettevõtted</i>	2005		2004	
	Ostud	Müügid	Ostud.....	Müügid.....
Kaubad				
Oma Varahaldues AS	0	0	3 645 904	3 170 561
Vending Automaadid OÜ	128 064	0	45 814	0
Kaupade ost-müük kokku	128 064	0	3 691 721	3 170 561
Põhivara				
Oma Varahaldues AS	0	0	1 600 000	0
Põhivara ost-müük kokku	0	0	1 600 000	0
Teenused				
Oma Varahalduse AS	0	0	9 735 425	488 298
Vending Automaadid	0	432 069	0	9 408
Teenuste ost-müük kokku	0	432 069	9 735 425	497 706

<i>Omanikega seotud ettevõtted</i>	2005		2004	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Kaubad				
Moder Consulting OÜ	0	0	700 000	0
Landcom OÜ	7 781 095	0	6 687 094	0
Kaupade ost-müük kokku	7 781 095	0	7 387 094	0
Põhivara				
Moder Consulting OÜ	0	0	84 542	0
Põhivara ost-müük kokku	0	0	84 542	2 034
Teenused				
ABC Vara AS	0	0	3 960 000	0
Moder Consulting OÜ	0	0	3 514 925	421 897
ABC Telefon AS	0	0	512 534	0
Landcom OÜ	0	1 196 132	0	860 551
Teenuste ost-müük kokku	0	1 196 132	7 987 459	1 282 448

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

Allkirjastatud identifitseerimisel
Koop.lev: 21.06.06
Allkiri: 

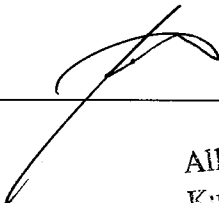
RIMESS MRI

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2005	31.12.2004
Landcom OÜ	84 479	44 294
Nõuded ostjate vastu	84 479	44 294
.....		
Vending Automaadid OÜ (lisa 9)	271 047	906 370
Nõuded sidusettevõtete vastu	271 047	906 370
Marge Vips	0	350 000
Muud nõuded	0	350 000
Landcom OÜ	226 673	1 675 532
Võlad tarnijatele	226 673	1 675 532
Vending Automaadid OÜ (lisa 15)	2 335	4 963
Võlad sidusettevõtetele	2 335	4 963
Jüri Vips*	25 434 485	25 966 300
Muud pikaajalised võlad	25 434 485	25 966 330

* Pikaajalise kohustuse brutosumma on 39 120 315 krooni ja kohustuse hindamisel kasutatud diskontomäär 4,9%



Allkirjastatud identifitseerimiseks
Kuupäev: 21.06.06
Allkiri: RP
RIMESS MRI

Lisa 23 Emaettevõtte bilanss

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

	31.12.2005	31.12.2004 29-06-2006 korrigeeritud*
VARAD		
Käibevara		
Raha ja pangakontod	38 704	2 103 761
Muud nõuded	12 124 616	1 591 500
Viitlaekumised ja ettemaksed	588 278	914 004
Varud ja müügiototel varad	0	700 000
Käibevara kokku	12 751 598	5 309 265
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	90 331 649	90 329 345
Immateriaalne põhivara	82 848	119 148
Põhivara kokku	90 414 497	90 448 493
VARAD KOKKU	103 166 095	95 757 758
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest	4 273	3 708
Võlad tarnijatele	0	6 495
Muud lühiajalised võlad	52 988 585	48 387 586
Lühiajalised kohustused kokku	52 992 858	48 397 789
Pikaajalised kohustused		
Muud pikaajalised võlad	25 434 485	25 966 330
Pikaajalised kohustused kokku	25 434 485	25 966 330
KOHUSTUSED KOKKU	78 427 343	74 364 119
Omakapital		
Aktiivkapital	21 800 000	21 800 000
Ülekurs	7 506 176	7 506 176
Kohustuslik reservkapital	1 808 675	1 505 922
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-9 721 212	-8 350 364
Aruandeaasta kasum	3 345 113	-1 068 095
OMAKAPITAL KOKKU	24 738 752	21 393 639
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	103 166 095	95 757 758

Allkirjastatud identifitseerimiseks.

Kuupäev: 21.06.06

Allkiri: //

RIMESS MREJ

Lisa 24 Emaettevõtte kasumiaruanne

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

	2005	2004 29 -06- 2006 korrigeeritud*
Müügitulu	3 000 000	13 415 313.....
Kaubad, toore, materjal ja teenused	1 700 000	13 437 149
Muud tegevuskulud	192 441	190 693
Põhivara kulum ja väärtuse langus	36 300	36 300
Muud ärikulud	667 062	6 489
Ärikasum (-kahjum)	404 197	-255 318
Finantstulud ja -kulud		
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtete aktsiatelt ja osadelt	0	-228 913
Intressikulud	-191 142	0
Muud finantstulud ja -kulud	3 132 058	-583 864
Finantstulud ja -kulud kokku	2 940 916	-812 777
Kasum enne tulumaksustamist	3 345 113	-1 068 095
Aruandeaasta puhaskasum	3 345 113	-1 068 095

* Emaettevõtte algbilanssi ja eelmise perioodi kasumiaruannet on korrigeeritud lähtuvalt RTJ 11 rakendamisele tagasiulatavalt, millest tulenevalt on investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuses.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Koopidev: 21.06.06
Allkiri: ce

RIMESS MRI

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Lisa 25 Emaettevõtte rahavoogude aruanne

29 -06- 2006

	2005	2004
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	404 197	-255 318
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	36 300	36 300
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 547 774	-179 357
Varude muutus	700 000	-700 000
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	348 429	3 327 688
Makstud intressid	-191 142	0
Kokku rahavood äritegevusest	-1 249 990	2 229 313
Rahavood investeerimistegevusest		
Soetatud osalused tütarettevõtetes	-4 028 360	-2 625 000
Müüdud osalused tütarettevõtetes	25 000	0
Muude finantsinvesteeringute soetus	-6 171 264	0
Muude finantsinvesteeringute müük	2 940 000	0
Antud laenud	-30 000	-650 000
Antud laenude tagasimaksed	930 000	2 750 000
Saadud intressid	19 557	78 227
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 315 067	-446 773
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 500 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 500 000	0
Rahavood kokku	-2 065 057	1 782 540
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 103 761	321 221
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 065 057	1 782 540
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38 704	2 103 761

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kooplev: 21.06.06Allkiri: 9

RIMESS MRI

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Lisa 26 Korrigeeritud konsolideerimata omakapital

29-06-2006

	Aktsiakapital	Ülekurs	Kohustus-lik reserv- kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003	21 800 000	7 506 176	1 095 130	-6 899 818	-1 039 754	22 461 734
Reservi suurendamine			410 792		-410 792	0
Eelmise perioodi kasum/-kahjum				-1 450 546	1 450 546	0
2004.a. kasum/-kahjum					-1 068 095	-1 068 095
Saldo seisuga 31.12.2004	21 800 000	7 506 176	1 505 922	-8 350 364	-1 068 095	21 393 639
Tütar- ja sidusettevõtete bilansiline väärtus						-90 286 490
Tütar- ja sidusettevõtete väärtus kapitalisosaluse meetodil korrigeerituna						132 345 779
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital seisuga 31.12.2004	21 800 000	7 506 176	1 505 922	-8 350 364	-1 068 095	63 452 928
Reservi suurendamine			302 753		-302 753	0
Eelmise perioodi kasum				-1 370 848	1 370 848	0
2005.a. kasum					3 345 113	3 345 113
Saldo seisuga 31.12.2005	21 800 000	7 506 176	1 808 675	-9 721 212	3 345 113	24 738 752
Tütar- ja sidusettevõtete bilansiline väärtus						-90 286 490
Tütar- ja sidusettevõtete väärtus kapitalisosaluse meetodil korrigeerituna						148 483 886
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital seisuga 31.12.2005	21 800 000	7 506 176	1 808 675	-9 721 212	3 345 113	82 936 148

Allkirjastatud identifitseerimiseks.

Kooplev:

Allkiri:

RIMESS MRI

29 -06- 2006**RIMESS MRI OÜ**
Ahtri 6a
10151 Tallinn
Tel: +372 626 4500
Fax: +372 626 4501rimess@rimess.ee
www.rimess.ee

Audiitori järeldusotsus ABC Grupi AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud ABC Grupi AS konsolideerimisgrupi 31.12.2005.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirja nõuetega. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise heast tavast lähtuvalt koostatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2005.a. bilansi mahuks 316 756 442 krooni ja finantstulemuseks 19 483 220 krooni kasumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt ABC Grupi AS konsolideerimisgrupi majandusaasta tulemit ja rahavoogusid ning finantsseisundit seisuga 31.12.2005.

Tallinnas, 21. juunil 2006.a.



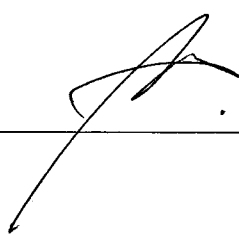
Mati Nõmmiste
Vannutatud audiitor

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK 29-06-2006

ABC Grupi AS juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2005. aasta pühäskasum summas
19 483 220 krooni alljärgnevalt:

1. eraldised kohustuslikku reservkapitali – 371 325 krooni
2. jaotamata kasum – 19 111 895 krooni



Juhatus ja nõukogu allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele ²⁹⁻⁰⁶⁻²⁰⁰⁶

ABC Grupi AS 2005. a majandusaasta aruanne, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt 27. juuni 2006.....



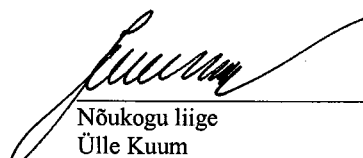
Juhatus liige
Jüri Vips



Nõukogu esimees
Robert Nermann



Nõukogu liige
Siim Vips



Nõukogu liige
Ülle Kuum

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Üle 10 % aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri

29-06-2006

Aktisonäri nimi	Aktisonäri aadress	Aktisonäri isikukood/ reg.nr.	Aktsiate arv (tk).....	Osaluse %
Jüri Vips	Tallinn, Eesti Vabariik	35606230300	109 000	50 %
Landcom OÜ	Tallinn, Eesti Vabariik	10505557	109 000	50 %
Kokku			218 000	100 %

