

19.04.2005

2003/2004

majandusaasta aruanne

33

Madli Juhani

AS Audentes

AS AUDENTES

2003/2004 majandusaasta aruanne

Ärinimi:	AS Audentes
Äriregistri nr.:	10306970
Juriidiline aadress:	Tondi 84 11316 Tallinn Eesti Vabariik
Telefon:	372 699 6666
Faks:	372 699 6600
E-mail:	kool@audentes.ee
Interneti kodulehekülg:	www.audentes.ee
Põhitegevusala:	koolitusteenused
Majandusaasta algus:	01.07.2003
Majandusaasta lõpp:	30.06.2004
Juhatuse esimees:	Ahto Orav
Audiitor:	Artur Suits Rimess MRI OÜ

Dokument koosneb 32 leheküljest.

Sisukord

Ettevõtte lühiiseloostus ja kontaktandmed	3
TEGEVUSARUANNE	4
2003/2004 raamatupidamise aastaaruanne	6
Juhatuse deklaratsioon	6
Bilanss	7
Kasumiaruanne	9
Rahavoogude aruanne	10
Omakapitali muutuste aruanne	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	12
Lisa 2 Aktsiad ja väärtpaberid	17
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	17
Lisa 4 Maksunõuded ja kohustused	18
Lisa 5 Tütarettevõtete aktsiad ja osad	19
Lisa 6 Sidusettevõtte aktsiad ja osad	20
Lisa 7 Pikaajalised nõuded tütarettevõtetele - antud pikaajaline laen	20
Lisa 8 Materiaalne põhivara	21
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	22
Lisa 10 Kapitalirent ja kasutusrent	24
Lisa 11 Pikaajalised kohustused	25
Lisa 12 Realiseerimise netokäive	26
Lisa 13 Laenu tagatis ja panditud vara	27
Lisa 14 Tehingud seotud osapooltega	27
Lisa 15 Lepingulised kohustused riigiga	28
Lisa 16 Sihtfinantseerimine	29
Lisa 17 Muud ettemakstud tulevaste perioodide tulud	29
Lisa 18 Bilansivälised kohustused	29
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	30
VÄLJAVÕTE AS AUDENTES AKTSIARAAMATUST	31
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2003/2004.a. majandusaasta aruandele	32

19.04.2005 2003/2004
majandusaasta aruanne

Ettevõtte lühiiseloostus ja kontaktandmed

AS-i Audentes peamiseks tegevusalaks on tasulise hariduse andmine vastavalt väljastatud koolituslubadele ja selleks seltsi asutustena erakoolide asutamine ja nende tegevuse korraldamine, huvialakoolituse ja täiendõppe korraldamine ning kirjastustegevus. AS Audentes realiseerimise netokäive 2003/2004 majandusaastal oli 81,9 mln krooni ja ettevõtte annab tööd 354 töötajale.

AS Audentes põhitegevuskohaks on Tallinn. Ettevõtte on filiaalid Tartus ja Otepääl. AS-l Audentes on 3 tütarettevõtet: Audentes Halduse OÜ, Audentes Ariko AS, Eurouuringute Instituut OÜ.

Ärinimi:	AS Audentes
Äriregistri nr.:	10306970
Registreeritud:	28.10.1997 Tallinna Äriregistris
Juriidiline aadress:	Tondi 84 11316 Tallinn Eesti Vabariik
Telefon:	372 699 6666
Faks:	372 699 6600
E-mail:	kool@audentes.ee
Juhatuse esimees:	Ahto Orav
Audiitor:	Artur Suits – Rimes MRI OÜ

Juhatuses esimees:

AS Audentes

18.04.2003/2004
majandusaasta aruanne

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

2003/2004 majandusaastal jätkus AS Audentes traditsiooniline äritegevus – hariduse andmine lastele alates 3.eluaastast, põhi-, gümnaasiumi- ja kõrghariduse andmine ning tippsportlaste koolitus ja täiskasvanute täiendkoolitus. Lastekoolituse osas täienes teenusteportfell beebiklubi osas ning teadus- ja arendustöö tõhustamiseks soetati osalus teadus- ja arendustööga tegelevas ettevõttes Eurouuringute Instituut OÜ.

Majandusaasta lõpu seisuga oli ettevõttel 3 tütarettevõtet: haldusteenuseid pakkuv ettevõtte Audentes Halduse OÜ osalusega 100%, täiendkoolitusteenuseid pakkuv ettevõtte Audentes Ariko AS osalusega 75% ja teadus- ja arendustööga tegelev ettevõtte Eurouuringute Instituut osalusega 100%.

Tulud ja personal

AS Audentes müügitulu 2003/2004 majandusaastal oli 81,9 mln krooni, kasvades aastaga 25%. Ettevõtte annab tööd 354 töötajale. 2003/2004 majandusaastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 45,1 mln krooni, kasvades aastaga 61%. Tööjõu kulude suurenemist mõjutas koolitusteenuste mahu kasvust tingituna töötajate arvu kasv ja mõõdukas palgakulude kasv.

Ettevõtte juhatus on nelja liikmeline. Juhatusel liikmetele töötasu ei maksta.

Ettevõtte nõukogu koosneb viiest liikmest. Nõukogu liikmetele töötasu ei maksta.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse kokku 6,2 mln krooni. Suuremateks investeeringuteks oli Telestudiod soetamine, koolimajade ehitustööd ning IT seadmete soetamine.

Järgmise aasta investeeringuteks on planeeritud 1,5 mln krooni.

Olulisemad sündmused majandusaastal

Majandusaasta 2003/2004 tähtsaimateks sündmusteks kontserni tasandil olid:

- 1) Tallinnas Tondi tn 55 ja 55a kinnistutele Tallinna linna poolt hoonestusõiguse seadmine Audentes Halduse OÜ-le 50 aastaks
- 2) Tartus Puiestee tänava kinnistu ehitusprojekti teostamine ja osaline valmimine.
- 3) Tennisehalli opereerimine
- 4) Spordihalli opereerimine

Tallinnas, aadressil Tondi tn 55 ja 55a asuvatele kinnistutele omandati hoonestusõigus 50 aastaks eesmärgiga arendada muinsuskaitse all olevast kasarmust hoone, kus hakkab toimuma Rahvusvahelise Ülikooli Concordia Audentes õppetöö. Järgneva majandusaasta olulisimaks eesmärgiks nimetatud kinnistul on kasarmu projekteerimise ja ehituse alustamine.

Juhatusel esimees: _____

AS Audentes

2003/2004
majandusaasta aruanne

2003/2004 majandusaastal rekonstrueeriti Tartus, aadressil Puiestee tn 78, 78a, 80, 80a asuval kinnistul olevad hooned ning rajati hoone raamatukogule ja kohvik-sööklale. Samuti teostati territooriumi haljastus, rekonstrueerimistööd lõpetati 2004 aasta suvel.

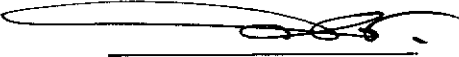
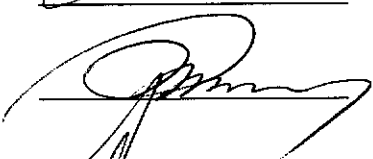
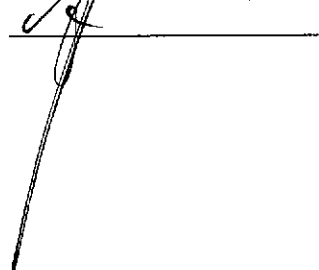
Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

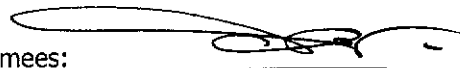
AS Audentes põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on teenuste täiustamine, majandustegevuse tõhustamine, stabiilsuse tagamine, turupositsiooni säilitamine ning kindlustamine olemasolevatel turgudel ning uute turgude leidmine.

Seisuga 30.06.2004 ei vasta ettevõtte omakapital äriseadustikus § 301 esitatud nõuetele. Ettevõtte omanikud on väljendanud kavatsust viia aktsiaseltsi netovara vastavusse äriseadustiku nõuetega aktsiakapitali suurendamise teel.

RTJ 5 kohaselt peab ettevõtte juhtkond igal bilansipäeval kriitiliselt hindama, kas on märke, mis võiksid viidata varade väärtuse langusele. Selliseks märgiks võib muuhulgas olla olukord, kus varast või varade grupid saadavad tulud on väiksemad planeeritust.

Tulenevalt sellest viis läbi ettevõtte juhatus vara kasutusväärtuse testid. Hindamistulemustest lähtuvalt leidis ettevõtte juhatus, et puudub vajadus vara allahindluseks.

Ahto Orav	juhatuse esimees		21.02.2005
Marek Kaleta	juhatuse liige		21.02.2005
Peeter Kross	juhatuse liige		21.02.2005
Gled-Airiin Saarso	juhatuse liige		21.02.2005

Juhatuse esimees: 

AS Audentes

Tallinna Linnakohtus
Registriosakond
SISSE TULNUD

19.04.2005

2003/2004
majandusaasta aruanne

2003/2004 raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

AS Audentes 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 30.06.2004 ja aastaaruande koostamispäeva 21.02.2005 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.

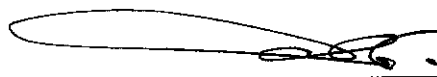
Juhatuse hinnangul on AS Audentes jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2003/2004 majandusaasta aruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 21.veebruari 2005.a.

Ahto Orav

juhatuse esimees

 21.02.2005

Marek Kaleta

juhatuse liige

 21.02.2005

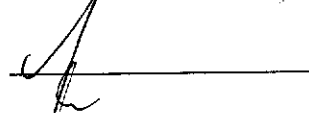
Peeter Kross

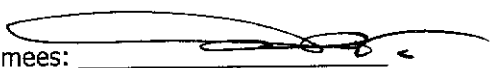
juhatuse liige

 21.02.2005

Gled-Airiin Saarso

juhatuse liige

 21.02.2005

Juhatuse esimees: 

18.04.2005 2003/2004
majandusaasta aruanne

AS Audentes

Bilanss

	kontsern		emaettevõtte		Lisa
	30.06.04	30.06.03	30.06.04	30.06.03	nr.
VARAD		korrigeeritud		korrigeeritud	
Käibevara					
Raha ja pangakontod	2 502 580	1 250 083	1 855 894	832 532	
Aktsiad ja muud väärtpaberid	702 025	2 539 410	0	2 000 000	2
Nõuded ostjate vastu					3
Ostjate laekumata arved	5 647 888	4 221 807	4 414 009	3 709 272	
Ebatäieliselt laekuvad arved	-518 158	-546 363	-495 798	-470 235	
Nõuded ostjate vastu kokku	5 129 730	3 675 444	3 918 211	3 239 037	
Nõuded tütarettevõttele	0	0	0	118 506	
Mitmesugused nõuded					
Muud lühiajalised nõuded	1 625 334	954 986	1 575 681	925 489	
Viitlaekumised					
Intressid	11 698	7 527	0	0	
Muud viitlaekumised	390	1 049	0	0	
Viitlaekumised kokku	12 088	8 576	0	0	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud					
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	238 488	831 948	0	0	4
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	312 222	290 695	287 644	256 683	
Ettemakstud tulevaste per kulud kokku	550 710	1 122 643	287 644	256 683	
Varud					
Ostetud kaubad müügiks	801 784	488 437	195 024	111 809	
Käibevara kokku	11 324 251	10 039 579	7 832 454	7 484 056	
Põhivara					
Pikaajalised finantsinvesteeringud					
Tütarettevõtte aktsiad ja osad	0	0	6 435 643	3 384 782	5
Sidusettevõtte osad	0	0	0	0	6
Pikaajalised nõuded tütar- ja emaettevõtetele	0	0	11 024 586	14 428 959	7; 14
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	0	0	17 460 229	17 813 741	
Materiaalne põhivara					
Maa ja ehitised	86 869 732	72 749 337	17 343 568	14 962 613	
Hoonestusõigus	17 994 179	16 972 523	0	0	
Masinad ja seadmed	9 262 278	7 512 892	7 560 829	5 912 768	
Muu inventar, sisseseade jm	6 808 762	4 852 071	3 310 857	1 883 179	
Akumuleeritud põhivara kulum	-24 120 675	-16 283 270	-17 381 686	-13 244 835	
Lõpetamata ehit. ja ettemaksed mat. pv eest	4 535 663	1 147 066	0	118 000	
Materiaalne põhivara kokku	101 349 939	86 950 619	10 833 568	9 631 725	8
Immateriaalne põhivara					
Ostetud litsentsid	767 016	310 022	572 168	64 520	
Firmaväärtus	4 837 548	6 844 895	4 678 746	6 469 948	
Immateriaalne põhivara kokku	5 604 564	7 154 917	5 250 914	6 534 468	9
Põhivara kokku	106 954 503	94 105 536	33 544 711	33 979 934	
VARAD KOKKU	118 278 754	104 145 115	41 377 165	41 463 990	

Juhatuse esimees:

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 21.02.05

Allkiri:

RIMESS MRI

14.04.2005

AS Audentes

2003/2004
majandusaasta aruanne

	kontsern		emaettevõtte		Lisa
	30.06.04	30.06.03	30.06.04	30.06.03	nr.
	korregeeritud		korregeeritud		
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL					
Lühiajalised kohutused					
Võlakohustused					
Tagatiseta võlakohustused	215 336	5 244 370	0	5 001 000	
Pikaajaliste pangalaenude tagasimaksed järgmisel	4 538 876	3 267 943	687 496	687 496	
Pikaajaliste liisingukohustuste tagasimaksed järgm	681 710	515 668	559 249	309 117	10
Pikaajaliste järeilmaksete tagasimaksed järgmisel p	476 766	113 254	356 468	0	10
Arvelduskrediit	2 341 340	0	2 341 340	0	
Võlakohustused kokku	8 254 028	9 141 235	3 944 553	5 997 613	
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest	15 738 024	5 773 854	15 699 821	5 744 709	
Võlad hankijatele					
Hankijatele tasumata arved	4 992 585	5 148 603	2 897 316	2 544 954	
Mitmesugused võlad					
Võlad tütarettevõtjale	0	0	1 618 755	1 031 644	14
Muud lühiajalised võlad	1 230 032	0	940 032	0	
Mitmesugused võlad kokku	1 230 032	0	2 558 787	1 031 644	
Maksuvõlad	9 023 279	5 545 635	8 743 816	5 232 435	4
Viitvõlad					
Võlad töövõtjatele	6 526 845	4 724 901	6 104 750	4 269 488	
Intressivõlad	62 271	946 697	286	753 575	
Muud viitvõlad	524 470	975 766	522 023	724 170	
Viitvõlad kokku	7 113 586	6 647 364	6 627 059	5 747 233	
Muud tulevaste perioodide ettemakstud tulud	122 667	0	0	0	17
Lühiajalised kohustused kokku	46 474 201	32 256 692	40 471 352	26 298 588	
Pikaajalised kohustused					
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohutused	63 522 732	55 650 960	14 376 599	15 620 903	11
Muud pikaajalised võlad					
Hoonestusõiguse tasu kohustus	18 069 964	16 510 508	0	0	11
Muud tulevaste perioodide ettemakstud tulud	3 490 057	0	0	0	17
Pikaajalised kohustused kokku	85 082 753	72 161 468	14 376 599	15 620 903	
KOHUSTUSED KOKKU	131 556 954	104 418 160	54 847 951	41 919 491	
Vähemusosa	192 586	182 457	0	0	
Omakapital					
Aktsiakapital	16 015 300	5 400 100	16 015 300	5 400 100	
Reservid					
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000	40 000	40 000	
Ümberhindluse reserv	0	1 150 000	0	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kahjum	-5 895 601	-3 835 485	-5 895 601	-3 610 104	
Aruandeaasta kahjum	-23 630 485	-3 210 116	-23 630 485	-2 285 497	
Omakapital kokku	-13 470 786	-455 501	-13 470 786	-455 501	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	118 278 754	104 145 115	41 377 165	41 463 990	

Juhatuse esimees:

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Koostaja:

Allkiri:

RIMESS MRI

13.04.2005

AS Audentes

2003/2004
majandusaasta aruanne

Kasumiaruanne

SKEEM 1

	kontsern		emaettevõtte		Lisa nr.
	2003/2004	2002/2003 korrigeeritud	2003/2004	2002/2003 korrigeeritud	
Äritulud					
Realiseerimise netokäive	94 125 991	74 284 950	81 937 750	65 550 536	12
Muud äritulud	8 507 565	5 870 120	6 623 142	5 832 512	
Äritulud kokku	102 633 556	80 155 070	88 560 892	71 383 048	
Ärikulud					
Kaubad, toore, materjal ja teenused	9 920 397	8 651 162	9 270 107	7 541 805	
Mitmesugused tegevuskulud	29 635 876	23 602 190	26 865 321	20 290 587	
Tööjõu kulud					
Palgakulu	52 247 129	33 386 571	48 887 560	30 198 669	
Sotsiaalmaksud	17 303 646	11 171 194	16 188 127	10 116 595	
Tööjõu kulud kokku	69 550 775	44 557 765	65 075 687	40 315 264	
Kulum					
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 132 232	5 494 762	6 082 994	3 494 723	8; 9
Muud ärikulud	2 426 118	974 127	2 368 505	825 787	
Ärikulud kokku	121 665 398	83 280 006	109 662 614	72 468 166	
Ärikasum	-19 031 842	-3 124 936	-21 101 722	-1 085 118	
Finantstulud ja -kulud					
Finantstulud ja -kulud tütarettev aktsiatelt ja osadelt	0	0	-589 138	2 510 782	5
Finantstulud ja -kulud sidusettev aktsiatelt ja osadelt	-14 387	0	0	0	
Finantstulud ja -kulud muudelt pikaaj fin inv-lt	-200 002	0	-200 002	0	
Intressikulud	-5 139 855	-2 325 248	-1 149 592	-897 372	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-3 413	-1 238	-3 116	-1 238	
Muud finantstulud ja -kulud	769 143	2 184 375	-586 915	-2 812 551	
Finantstulud ja -kulud kokku	-4 588 514	-142 111	-2 528 763	-1 200 379	
Kasum majandustegevusest	-23 620 356	-3 267 047	-23 630 485	-2 285 497	
Vähemusosalus	10 129	56 931	0	0	
Aruandeaasta puhaskasum	-23 630 485	-3 210 116	-23 630 485	-2 285 497	

Juhatuse esimees: _____

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 21.02.05

Alükiri: _____

RIMESS MRI

18.06.2005

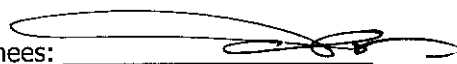
AS Audentes

2003/2004
majandusaasta aruanne

Rahavoogude aruanne

	kontsern		emaettevõte		Lisa nr.
	2003/2004	2002/2003	2003/2004	2002/2003	
Rahavood aruandeaasta äritegevusest	korrigeeritud		korrigeeritud		
Ärikasum	-19 031 842	-3 124 936	-21 101 722	-1 085 118	
Korrigeerimised:					
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 132 232	5 494 762	6 082 994	3 494 723	8; 9
Finantsinvesteeringu väärtuse muutus	-200 002	0	-200 002	0	
Kasum PV müügist	-20 253	-100 000	0	-100 000	
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	-9 119 865	2 269 826	-15 218 730	2 309 605	
Nõuded ostjate vastu	-1 454 287	-1 242 483	-679 175	-827 264	
Nõuded tütarettevõttele	0	0	118 506	-118 506	
Muud lühiajalised nõuded	-670 348	-552 476	-650 192	-522 979	
Viitlaekumised	-3 512	30 067	0	38 643	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	571 933	-470 738	-30 961	301 341	
Varud	-313 347	-38 890	-83 215	-104 005	
Ostjate ettemaksed toodete ja teenuste eest	9 964 170	-1 760 527	9 955 112	-1 788 142	
Hankijatele tasumata arved	-156 018	4 016 075	352 362	1 554 959	
Võlad tütarettevõtjale	0	0	587 111	858 191	
Mitmesugused võlad	1 230 032	0	940 032	0	
Maksuvõlad	3 477 644	2 159 533	3 511 381	1 846 340	
Viitvõlad	1 350 648	2 930 960	1 633 115	2 226 004	
Rahavoogude muutused käibekapitali muutustest	13 996 916	5 071 521	15 654 077	3 464 582	
Valuutapõhiste kohustuste kursimuutus	3 533	2 304	0	0	
Makstud intressid	-4 392 633	-1 609 368	-808 450	-466 647	
Saadud intressid	4 155	23 693	3 860	23 290	
Netorahavood aruandeaasta äritegevusest kokku	492 106	5 757 976	-369 244	5 330 830	
Materiaalse põhivara ostmine	-19 686 026	-52 652 823	-2 581 580	-3 225 806	
Immateriaalse põhivara ostmine	-622 188	-1 181 895	-610 938	-733 655	
Materiaalse põhivara müük	115 000	100 000	0	100 000	
Investeeringute müügist laekunud raha	2 026 148	997 440	2 000 000	1 500 000	2
Investeeringute soetamine	0	-874 000	-40 000	-874 000	
Väljaantud pikaajaline laen	0	0	-2 721 307	-20 709 713	
Väljaantud pikaajalise laenu tagsimaksed	0	0	2 000 000	3 100 000	
Netorahavood aruandeaasta inv. tegevusest kokku	-18 167 066	-53 611 278	-1 953 825	-20 843 174	
Saadud laenud	21 526 772	57 111 053	5 341 339	16 774 000	
Makstud laenud	-4 103 835	-7 877 047	-687 496	-687 496	
Makstud kapitalirendimaksed ja järelmaks	-1 695 480	-701 574	-1 307 413	-294 689	
Sihtfinantseerimine	3 200 000	0	0	0	
Netorahavood aruandeaasta fin. tegevusest kokku	18 927 457	48 532 432	3 346 430	15 791 815	
Rahavood kokku	1 252 497	679 130	1 023 362	279 472	
Kokku rahajäägi muutus	1 252 497	679 130	1 023 362	279 472	
Raha jääk aasta algul	1 250 083	570 953	832 532	553 060	
Raha jääk aasta lõpul	2 502 580	1 250 083	1 855 894	832 532	

Juhatuse esimees:



Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev:

28.02.05

Allkiri:



RIMESS MRI

19.04.2005

AS Audentes

2003/2004
majandusaasta aruanne

Omakapitali muutuste aruanne

Kontsern

	Aktiakapital	Kohustuslik reservkapital	Ümberhindluse reserv	Jaotamata kasum	Kokku
30.06.2002	5 400 100	40 000	1 150 000	-3 835 485	2 754 615
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	0	0	0	-3 210 116	-3 210 116
30.06.2003	5 400 100	40 000	1 150 000	-7 045 601	-455 501
30.06.2003	5 400 100	40 000	1 150 000	-7 045 601	-455 501
Aktiakapitali suurendamine	10 615 200	0	0	0	10 615 200
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	0	0	0	-23 630 485	-23 630 485
30.06.2004	16 015 300	40 000	1 150 000	-30 676 086	-13 470 786

Emaettevõtte

	Aktiakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
30.06.2002	5 400 100	40 000	-3 610 104	1 829 996
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	0	0	-2 285 497	-2 285 497
30.06.2003	5 400 100	40 000	-5 895 601	-455 501
30.06.2003	5 400 100	40 000	-5 895 601	-455 501
Aktiakapitali suurendamine	10 615 200	0	0	10 615 200
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	0	0	-23 630 485	-23 630 485
30.06.2004	16 015 300	40 000	-29 526 086	-13 470 786

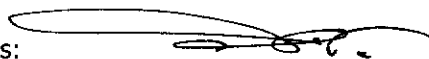
Seisuga 30.06.2003 on AS Audentes aktiakapital 5 400 100 krooni. Aktia nimiväärtus on 100 krooni ja aktsiate arv 54 001.

Seisuga 30.06.2004 on AS Audentes aktiakapital 16 015 300 krooni. Aktia nimiväärtus on 100 krooni ja aktsiate arv 160 153. Käesoleval majandusaastal toimus aktsiate emissioon, mille käigus suurendati aktiakapitali 10 615 200 krooni võrra, so 16 015 300 kroonini mitterahalise sisse makse teel.

Mitterahalise sisse makse esemeks on aktsionäride nõuded ettevõtte vastu, mis tulenevad laenulepingust. Aktiakapitali suurendamise allikateks olid lühiajalised laenud summas 5 001 000 krooni, intressivõlad summas 1 114 200 krooni ja pikaajalised laenud summas 4 500 000 krooni.

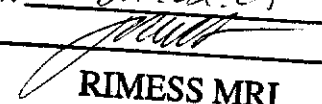
Seisuga 30.06.2004 ei vasta ettevõtte omakapital äriseadustikus § 301 esitatud nõuetele. Ettevõtte omanikud on väljendanud kavatsust viia aktsiaseltsi netovara vastavusse äriseadustiku nõuetega aktiakapitali suurendamise teel.

Juhatuse esimees:



Allkirjastatud identifitseerimiseks
Kuupäev: 22.02.05

Äiikiri:


RIMESS MRI

AS Audentes

2003/2004

majandusaasta aruanne

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud sidus- ja tütarettevõtetesse on emettevõtte bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on alla 1 aasta, kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- * Ehitised 8-25%
- * Masinad, seadmed ja inventar 25%
- * Autod ja muud transpordivahendid 25%

RTJ 5 kohaselt peab ettevõtte juhtkond igal bilansipäeval kriitiliselt hindama, kas on märke, mis võiksid viidata varade väärtuse langusele. Selliseks märgiks võib muuhulgas olla olukord, kus varast või varade grupist saadavad tulud on väiksemad planeeritust.

Materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele, juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest.

Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest järgnevast näitajast:

- * vara neto müügihind; või
- * vara kasutusväärtus.

Vara kasutusväärtuse hindamiseks koostatakse realistlik projektsioon antud varaga seotud rahavoogude kohta järgmistel perioodidel ning arvutatakse nende rahavoogude nüüdisväärtus. Rahavoogude projektsiooni aluseks võeti juhtkonna poolt kinnitatud eelarved või prognoosid järgmiste perioodide kohta. Diskontomääraks oli 15,5%, mis vastab juhtkonna hinnangul sellele, mida investorid eeldaksid tulususena sarnasesse projekti investeerimisel.

Tulenevalt sellest viis läbi ettevõtte juhatus vara kasutusväärtuse testid. Hindamistulemustest lähtuvalt leidis ettevõtte juhatus, et puudub vajadus vara allahindluseks.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

- * Firmaväärtus 20%
- * Ostetud litsentsid, kaubamärgid 20%

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Juhatuse esimees: _____

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 21.02.05

Allkiri: _____

RIMESS MRI

14.04.2005

AS Audentes

2003/2004
majandusaasta aruanne

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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Eraldised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna ja vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõttel on tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu eraldist korrigeeritakse üks kord aastas – aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 30.06.2004 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist periodiseeritakse ning teenuse osutamisest saadavad tulud jaotatakse ühtlaselt teenuse osutamise perioodi vältel. AS Audentes saab põhiliselt tulu alljärgnevate teenuste müügist: alus-, põhi-, kesk- ja kõrghariduskoolitus, tippspordlaste koolitus sh keskhariiduskoolitus, täiendkoolitus.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustusena.

Sihtfinantseerimiste kajastamisel kasutab tütarettevõtte Audentes Halduse OÜ brutomeetodit. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu

Juhatuse esimees: _____

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: _____

Älikiri: _____

RIMESS MRI

19.04.2005

AS Audentes

2003/2004
majandusaasta aruanne

sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse kasumiaruandes kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnid bilansi kuupäeva 30.06.2004 ja aruande koostamise kuupäeva 21.02.2005 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud finantsaruanded sisaldavad kõikide emaettevõtja kontrolli all olevate tütarettevõtjate finantsandmeid. Kui emaettevõtja omandas või loovutas aasta jooksul ettevõtja üle kontrolli, on vastava ettevõtja tulemus kajastatud alates kontrolli omandamise kuupäevast või kuni kontrolli loovutamise kuupäevani.

Kõik kontserni kuuluvate ettevõtjate vahelised tehingud ja vastastikused saldod on elimineeritud.

Vähemusosa emaettevõtja kontrolli all olevate ettevõtjate tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

Esitlusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

Seoses uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega alates 1. jaanuarist 2003, muudeti alljärgnevaid arvestuspõhimõtteid:

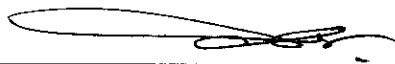
- Vastavalt RTJ 3 tuleb lunastustähtajani hoitavaid finantsvarasid ja -kohustusi bilansis kajastada korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades sisemist intressimäära (mitte lepingus fikseeritud nominaalset intressimäära). Sisemine intressimäär on selline intressimäär, mida rakendades finantsinstrumendiga seotud rahavood diskonteeruvad instrumendi bilansilise väärtuseni. Audentes AS laenude sisemiseks intressimääraks on 5% aastas. Diskonteerimise mõju on kajastatud seisuga 30. juuni 2003 eelmiste perioodide jaotamata kasumi saldo korrigeerimisena.

Korrigeerimised

Seoses lepingute tõlgendamise uue ülevaatamisega jõuti seisukohale, et:

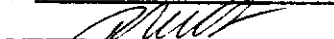
- Vastavalt lepingule 04.04.2003.a. on AS Audentes tütarettevõtte Audentes Halduse OÜ kohustatud kinnistule asukohaga Tallinna linn, Tondi 84 püstitama uued ehitised ja teostama olemasolevate ehitiste rekonstrueerimistööd viie aasta jooksul alates hoonestusõiguse kandmisest kinnisturaamatusse kogumaksumusega vähemalt viiskümmend miljonit krooni. 30.06.03 bilansis on kajastatud investeerimiskohustus summas 9 407 338 krooni lühiajalise kohustusena ja summas 34 350 212 krooni pikaajalise kohustusena. Seoses investeerimiskohustuse erineva tõlgendusega on 2003/2004 aastaaruandes investeerimiskohustus kajastatud bilansivälise kohustusena.
- 2003/2004 majandusaastal on korrigeeritud Tondi 84 hoonestusõiguse väärtust kuna eelmisel aastal Tondi 84 hoonestusõigust bilanssi võttes ja diskonteerides on tõlgendatud esimestel aastatel makstavaid summasid (125 000 krooni kvartalis) kui intressikulu. Samas, lähtudes sisemisest

Juhatuse esimees:



Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 21.02.05

Allkiri: 

RIMES MRI

19.04.2005

AS Audentes

2003/2004
majandusaasta aruanne

intressimäärast ja hoonestusõiguse nüüdisväärtusest, on tegelik intressikulu suurem, 30.06.03 seisuga on tehtud korrigeerimine summas 1 462 964 krooni.

Korrigeeritud algbilanss ja eelneva perioodi kasumiaruanne

Algbilansi ja eelneva perioodi kasumiaruannet on korrigeeritud tulenevalt arvestusmeetodite muutuse mõjust pikaajaliste nõuete ja pikaajaliste mittekonverteeritavate kohustuste kajastamisel tulenevalt RTJ-s 3 "Finantsinstrumendid" sätestatule.

Korrigeeritud algbilanss ja eelneva perioodi kasumiaruanne kontsernis

Bilanss			
Kirje nimetus	Esialgne	Korrigeeritud	Muutus
Hoonestusõigus	18 435 487	16 972 523	-1 462 964
Ettemaksed materiaalse põhivara eest	44 904 616	1 147 066	-43 757 550
Firmaväärtus	7 295 281	6 844 895	-450 386
Tagatiseta võlakohustused	5 251 012	5 244 370	-6 642
Muud viitvõlad	1 426 152	975 766	-450 386
Lühiajalised eraldised	9 407 338	0	-9 407 338
Mittekonverteeritavad võlakohustused	17 682 584	15 508 379	-2 174 205
Hoonestusõiguse tasu kohustus	17 973 472	16 510 508	-1 462 964
Pikaajalised eraldised	34 350 212	0	-34 350 212
Aruandeaasta kasum	-5 390 963	-3 210 116	2 180 847

Kasumiaruanne

Kirje nimetus	Esialgne	Korrigeeritud	Muutus
Intressikulud	-2 346 776	-2 325 248	21 528
Muud finantstulud ja -kulud	25 056	2 184 375	2 159 319
Kasum (kahjum) majandustegevusest	-5 447 894	-3 267 047	2 180 847
Aruandeaasta puhaskasum (kahjum)	-5 390 963	-3 210 116	2 180 847

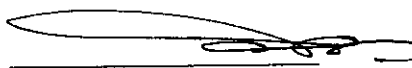
Korrigeeritud algbilanss ja eelneva perioodi kasumiaruanne emaettevõttes

Bilanss			
Kirje nimetus	Esialgne	Korrigeeritud	Muutus
Tütarettevõtte aktsiad ja osad	732 711	3 384 782	2 652 071
Pikaajalised nõuded tütar- ja emaettevõttele	19 296 613	14 428 959	-4 867 654
Firmaväärtus	6 920 334	6 469 948	-450 386
Muud viitvõlad	1 174 556	724 170	-450 386
Mittekonverteeritavad võlakohustused	16 769 413	14 675 564	-2 093 849
Aruandeaasta kasum	-2 163 763	-2 285 497	-121 734

Kasumiaruanne

Kirje nimetus	Esialgne	Korrigeeritud	Muutus
Finantstulud ja -kulud tütar- ja emaettevõtte aktsiatelt ja osadelt	-141 289	2 510 782	2 652 071
Muud finantstulud ja -kulud	-38 746	-2 812 551	-2 773 805
Kasum (kahjum) majandustegevusest	-2 163 763	-2 285 497	-121 734
Aruandeaasta puhaskasum (kahjum)	-2 163 763	-2 285 497	-121 734

Juhatuse esimees:



Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev:

Alükiri:

RIMESS MRI

18.06.2005

AS Audentes

2003/2004
majandusaasta aruanne

Lisa 2 Aktsiad ja väärtpaberid

Aktsiad ja väärtpaberid kontsernis

	Hansa Rahaturufondi osakud		Hansa Intressifondi osakud		Tallinna Arvutikooli OÜ	
	Kogus	Väärtus	Kogus	Väärtus	Kogus	Väärtus
Algsaldo 30.06.2003	2 000	2 000 000	3 809	502 560	100%	36 850
Soetamine aruandeaastal	0	0	2 101	280 771	0	203 150
Müük	2 000	2 000 000	2 400	317 959	0	0
Kasum (-kahjum)	0	0	0	11 040	0	-14 387
Lõppsaldo 30.06.2004	0	0	3 510	476 412	100%	225 613

Aktsiad ja väärtpaberid emaettevõttes

	Hansa Rahaturufondi osakud	
	Kogus	Väärtus
Lõppsaldo 30.06.2003	2 000	2 000 000
Müük	2 000	2 000 000
Lõppsaldo 30.06.2004	0	0

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

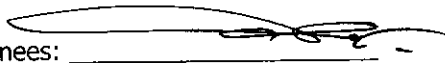
Nõuded ostjate vastu kontsernis

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 5 647 888 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid on bilansis kajastatud summas 518 158 krooni.

Nõuded ostjate vastu emaettevõttes

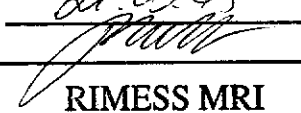
Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 4 414 009 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid on bilansis kajastatud summas 495 798 krooni.

Juhatuse esimees:



Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kontroll: 21.02.05

Alloleval: 

RIMESS MRI

19. 04. 2005

AS Audentes

2003/2004
majandusaasta aruanne

Lisa 4 Maksunõuded ja kohustused

Maksud kontsernis

Maksuliik	30.06.2004		30.06.2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	19	115 146	6	9 480
Käibemaks	237 633	27 501	831 011	40 454
Üksikisiku tulumaks	836	3 320 075	929	2 398 615
Töötuskindlustus	0	160 408	0	125 622
Kogumispensioni makse	0	116 374	2	65 197
Sotsiaalmaks	0	5 206 139	0	2 902 919
Intressid	0	77 636	0	3 348
Kokku	238 488	9 023 279	831 948	5 545 635

Maksud emaettevõttes

Maksuliik	30.06.2004		30.06.2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	114 443	0	8 071
Käibemaks	0	12 448	0	38 822
Üksikisiku tulumaks	0	3 219 568	0	2 284 629
Töötuskindlustus	0	153 740	0	118 371
Kogumispensioni makse	0	111 562	0	61 727
Sotsiaalmaks	0	5 054 346	0	2 717 482
Intressid	0	77 709	0	3 333
Kokku	0	8 743 816	0	5 232 435

Juhatuse esimees: _____

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Kuupäev: 21.02.05
Allkiri: _____
RIMESS MRI

18.04.2005

AS Audentes

2003/2004
majandusaasta aruanne

Lisa 5 Tütaretevõtete aktsiad ja osad

	Audentes Halduse OÜ	Audentes Ariko AS	Eurouuringute Instituut OÜ	Kokku
Aktsiate ja osade arv aasta alguses (tk), osaluse %	100%	75%	0%	
Aktsiate ja osade arv aasta lõpus (tk), osaluse %	100%	75%	100%	
Osalus % aasta lõpus	100%	75%	100%	

Bilansiline maksumus 30.06.2003	2 652 071	732 711	0	3 384 782
Investeering tütaretevõttesse	3 600 000	0	40 000	3 640 000
Aruandeaasta kapitalisooluse kasum	0	30 387	0	30 387
Aruandeaasta kapitalisooluse kahjum	-537 556	-44 181	-37 789	-619 526
Bilansiline maksumus 30.06.2004	5 714 515	718 917	2 211	6 435 643

	Audentes Halduse OÜ	Audentes Ariko AS	Eurouuringute Instituut OÜ
Tütaretevõtete omakapital seisuga 30.06.2004			
Aktsia- või osakapital	130 000	400 000	40 000
Aazio	3 910 206	0	0
Ümberhindluse reserv	1 150 000	0	0
Kohustuslik reservkapital	0	40 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 061 865	137 771	-24 847
Aruandeaasta kasum	-537 556	192 572	-35 829
Omakapital kokku	5 714 515	770 343	-16 676
Investeeriija osa omakapitalist	5 714 515	577 757	-16 676

Majandusaastal soetati 100%-liselt teadus- ja arendustööga tegelev ettevõtte Eurouuringute Instituut OÜ.

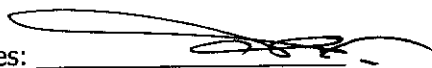
Audentes Ariko AS ja Eurouuringute Instituut OÜ majandusaasta on erinev emaettevõtte majandusaastast alates 01.jaanuaril ja lõppedes 31.detsembril. Audentes Ariko AS kasum 01.07.2003 – 30.06.2004 oli 40 516 krooni. Emaettevõtte osalus majandusaastal oli 75% ning kapitalisooluse meetodil arvestatud kasum seega 30 387 krooni. Eurouuringute Instituut OÜ kahjum 01.01.2004 – 30.06.2004 oli 37 789 krooni. Emaettevõtte osalus majandusaastal oli 100% ning kapitalisooluse meetodil arvestatud kahjum seega 37 789 krooni.

Tütaretevõtte Audentes Ariko AS soetamisel tekkis Firmaväärtus 05.07.2002 summas 173 883 krooni ja 13.06.2003 summas 47 017 krooni. Firmaväärtust amortiseeritakse 5 aasta jooksul. Kapitalisooluse meetodil arvestatud kahjum Firmaväärtuse amortiseerimisel oli 44 181 krooni.

Tütaretevõtte Eurouuringute Instituut soetamisel tekkis Firmaväärtus 29.12.2003 summas 19 602 krooni. Firmaväärtust amortiseeritakse 5 aasta jooksul. Kapitalisooluse meetodil arvestatud kahjum Firmaväärtuse amortiseerimisel oli 1 960 krooni.

Audentes Ariko AS soetamisel tekkinud firmaväärtuse amortiseerimata jääk seisuga 30.06.2004 oli 141 159 krooni. Eurouuringute Instituut OÜ soetamisel tekkinud firmaväärtuse amortiseerimata jääk seisuga 30.06.2004 oli 17 642 krooni.

Juhatuse esimees:



Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 21.02.05

Äikiri: 

RIMESS MRI

19.04.2005

AS Audentes

2003/2004
majandusaasta aruanne

ANDEUDESSESIKKESISESIKKESISESIKKES

Lisa 6 Sidusettevõtte aktsiad ja osad

Sidusettevõtte aktsiad ja osad kontsernis

	Ariko MG OÜ
Aktsiate ja osade arv aasta alguses (tk), osaluse %	36%
Aktsiate ja osade arv aasta lõpus (tk), osaluse %	36%
Osalus % aasta lõpus	36%
Bilansiline maksumus 30.06.2003	0
Aruandeaastal soetatud aktsiad ja osad	0
Aruandeaasta kapitalisooluse kahjum	0
Bilansiline maksumus 30.06.2004	0

	Ariko MG OÜ
Sidusettevõtte omakapital seisuga 30.06.2004	
Aktsia- või osakapital	45 000
Aazio	435
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-274 888
Omakapital kokku	-229 453
Investeeriija osa omakapitalist	-229 453

Lisa 7 Pikaajalised nõuded tütarettevõtetele - antud pikaajaline laen

Laenu saaja	Laenu tagastamata jääk 30.06.04	Intress	Tagasi maksmise tähtaeg	Laenu tagastamata jääk 30.06.03	Intress	Tagasi maksmise tähtaeg
Audentes Halduse OÜ	11 024 586	0%	22.12.2013	14 428 959	0%	10.07.2004
Kokku	11 024 586			14 428 959		

Seisuga 30.06.2003 oli pikaajaliste nõuete jääk Audentes Haldus OÜ-le 19 296 613 krooni. 2003/2004 majandusaasta aruande koostamisel on rakendatud vastavalt RTJ 3 nõetele sisemist intressimäära, milleks on hinnanguliselt 5%. Sellest tulenevalt on korrigeeritud algbilanssi summas 4 867 654 krooni. Peale korrigeerimist on pikaajaliste nõuete jääk Audentes Haldus OÜ-le 30.06.2003 seisuga 14 428 959 krooni.

2003/2004 majandusaastal anti pikaajalist laenu Audentes Haldus OÜ-le 2 721 307 krooni. Antud laenusid diskonteeriti summas 967 128 krooni (perioodi kulu) ja arvestati intressi 441 448 krooni (perioodi tulu).

Saadud pikaajalisi laene tagastas Audentes Halduse OÜ summas 2 000 000 krooni ning saadud pikaajaliste laenude arvelt suurendas AS Audentes tütarettevõtte Audentes Halduse OÜ osakapitali summas 3 600 000 krooni. Seisuga 30.06.2004 on pikaajaliste nõuete jääk Audentes Haldus OÜ-le 11 024 586 krooni.

Juhatuse esimees:



Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 21.02.05

Alükiri:

RIMESS MRI

19.04.2005

AS Audentes

2003/2004
majandusaasta aruanne

Lisa 8 Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara liikumine kontsernis

	Maa ja ehitised	Hoonestus- õigus	Masinad ja seadmed	Muu inventar ja sisse- seade	Ettemaksed materiaalse põhivara eest	Kokku
Soetusmaksumus 30.06.2003	72 749 337	16 972 523	7 512 892	4 852 071	1 147 066	103 233 889
Lisandunud tütarettevõtte omandamisega aruandeaastal	0	0	65 540	0	0	65 540
Soetamine ja parendamine	14 120 395	1 021 656	1 850 497	2 264 431	16 724 312	35 981 291
Mahakandmine	0	0	51 651	307 740	0	359 391
PV arvele	0	0	0	0	13 335 715	13 335 715
Müük	0	0	115 000	0	0	115 000
Soetusmaksumus 30.06.2004	86 869 732	17 994 179	9 262 278	6 808 762	4 535 663	125 470 614
Akumuleeritud kulum 30.06.2003	-9 805 168	0	-4 397 750	-2 080 352	0	-16 283 270
Lisandunud tütarettevõtte omandamisega aruandeaastal	0	0	-42 810	0	0	-42 810
Arvestatud kulum	-5 252 047	-379 370	-1 304 641	-1 235 181	0	-8 171 239
Mahakandmine	0	0	51 651	307 740	0	359 391
Müük	0	0	17 253	0	0	17 253
Akumuleeritud kulum 30.06.2004	-15 057 215	-379 370	-5 676 297	-3 007 793	0	-24 120 675
Jääkmaksumus 30.06.2003	62 944 169	16 972 523	3 115 142	2 771 719	1 147 066	86 950 619
Jääkmaksumus 30.06.2004	71 812 517	17 614 809	3 585 981	3 800 969	4 535 663	101 349 939

Hoonestusõigus

Lähtuvalt lepingust 04.04.2003.a. on seatud Audentes Halduse OÜ kasuks hoonestusõigus kinnistule asukohaga Tallinna linn, Tondi 84 tähtajaga 50 aastat, arvates hoonestusõiguse kandmisest kinnisturaamatusse. Seisuga 30.06.2003 moodustas hoonestusõiguse diskonteeritud nüüdisväärtus 18 435 487 krooni. Diskontomäärana on kasutatud pikaajaliste laenude keskmist intressimäära, mis bilansipäeva seisuga oli 6,3%. 30.06.03 on korrigeeritud eelpool nimetatud hoonestusõiguse väärtust summas 1 462 964 krooni, uus hoonestusõiguse väärtus on 16 972 523 krooni.

08.08.04 sõlmitud lepingu alusel on seatud Audentes Halduse OÜ kasuks hoonestusõigus kinnistule asukohaga Tallinna linn, Tondi 55 tähtajaga 50 aastat, arvates hoonestusõiguse kandmisest kinnisturaamatusse. Nimetatud hoonestusõigus on kajastatud raamatupidamises diskonteeritud nüüdisväärtuses summas 499 063 krooni.

26.08.04 sõlmitud lepingu alusel on seatud Audentes Halduse OÜ kasuks hoonestusõigus kinnistule asukohaga Tallinna linn, Tondi 55A tähtajaga 50 aastat, arvates hoonestusõiguse kandmisest kinnisturaamatusse. Nimetatud hoonestusõigus on kajastatud raamatupidamises diskonteeritud nüüdisväärtuses summas 522 593 krooni.

Diskonteerimisel on lähtutud 2003/2004 sisemisest intressimäärast (ehk hinnangulisest keskmisest turuintressist), milleks on 5% aastas.

Juhatuse esimees: _____

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 21.02.05

Alükiri: _____

RIMESS MRI

14.04.2005

AS Audentes

2003/2004
majandusaasta aruanne

Materiaalse põhivara liikumine emaettevõttes

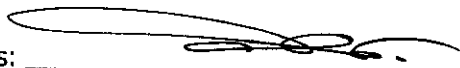
	Maa ja ehitised	Masinate ja seadmed	Muu inventar ja sisse-seade	Ettemaksed materiaalse põhivara eest	Kokku
Soetusmaksumus 30.06.2003	14 962 613	5 912 768	1 883 179	118 000	22 876 560
Soetamine ja parendamine	2 380 955	1 699 712	1 427 678	2 017 210	7 525 555
Mahakandmine	0	51 651	0	0	51 651
PV arvele	0	0	0	2 135 210	2 135 210
Soetusmaksumus 30.06.2004	17 343 568	7 560 829	3 310 857	0	28 215 254
Akumuleeritud kulum 30.06.2003	-8 193 979	-4 179 681	-871 175	0	-13 244 835
Arvestatud kulum	-2 550 840	-1 035 137	-602 525	0	-4 188 502
Mahakandmine	0	51 651	0	0	51 651
Akumuleeritud kulum 30.06.2004	-10 744 819	-5 163 167	-1 473 700	0	-17 381 686
Jääkmaksumus 30.06.2003	6 768 634	1 733 087	1 012 004	118 000	9 631 725
Jääkmaksumus 30.06.2004	6 598 749	2 397 662	1 837 157	0	10 833 568

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

Immateriaalse põhivara liikumine kontsernis

	Firmaväärtus	Ostetud litsentsid jms.	Kokku
Soetusmaksumus 30.06.2003	9 344 500	364 620	9 709 120
Arvestuspõhimõtete muudatus	-203 150	0	-203 150
Soetamine	0	622 188	622 188
Soetusmaksumus 30.06.2004	9 141 350	986 808	10 128 158
Akumuleeritud kulum 30.06.2003	-2 499 605	-54 598	-2 554 203
Arvestuspõhimõtete muudatus	13 543	0	13 543
Arvestatud kulum	-1 817 740	-165 194	-1 982 934
Akumuleeritud kulum 30.06.2004	-4 303 802	-219 792	-4 523 594
Jääkmaksumus 30.06.2003	6 844 895	310 022	7 154 917
Jääkmaksumus 30.06.2004	4 837 548	767 016	5 604 564

Juhatusesimees:



Allkirjastatud identifitseerimiseks

Koopäev:

14.02.05

Allkiri:



RIMESS MRI

19. 04. 2005

AS Audentes

2003/2004
majandusaasta aruanne

Immateriaalse põhivara liikumine emaettevõttes

	Firmaväärtus	Ostetud litsentsid jms.	Kokku
Soetusmaksumus 30.06.2003	8 956 010	64 520	9 020 530
Soetamine	0	610 938	610 938
Soetusmaksumus 30.06.2004	8 956 010	675 458	9 631 468
Akumuleeritud kulum 30.06.2003	-2 486 062	0	-2 486 062
Arvestatud kulum	-1 791 202	-103 290	-1 894 492
Akumuleeritud kulum 30.06.2004	-4 277 264	-103 290	-4 380 554
Jääkmaksumus 30.06.2003	6 469 948	64 520	6 534 468
Jääkmaksumus 30.06.2004	4 678 746	572 168	5 250 914

AS Audentes omandas 31.12.2001 õppeasutuse Mainori Majandusinstituut tegevuse, mis liideti Audentes Ülikooliga. Omandamise käigus suurenes Audentes Ülikooli klientide arv 500 üliõpilase võrra. Omandatud netovara maksumus –8 050 875 krooni ja soetushind 236 000 krooni.

Omandamise käigus tekkis firmaväärtus 8 286 875 krooni. Firmaväärtust amortiseeritakse 5 aasta jooksul.

Seisuga 30.06.2004 on omandatud firmaväärtuse jääkmaksumus 4 143 438 krooni.

AS Audentes omandas 30.06.2003 õppeasutuse Sotsiaalteaduste Erakõrgkool Veritas tegevuse, mis liideti Audentes Ülikooliga. Omandamise käigus suurenes Audentes Ülikooli klientide arv 261 üliõpilase võrra. Ühendamise käigus võeti üle kohustusi summas 609 809 krooni ja omandati põhivara summas 140 674 krooni. Omandatud netovara maksumus –469 135 krooni ja soetushind 200 000 krooni.

Omandamise käigus tekkis firmaväärtus 669 135 krooni. Firmaväärtust amortiseeritakse 5 aasta jooksul.

Seisuga 30.06.2004 on omandatud firmaväärtuse jääkmaksumus 535 308 krooni.

Juhatuse esimees: _____

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kontroll: 21.02.05

Allkiri: _____

RIMESS MRI

19.04.2005

AS Audentes

2003/2004
majandusaasta aruanne

Lisa 10 Kapitalirent ja kasutusrent

Kapitalirent kontsernis

	Masinad ja seadmed	Muu inventar ja sisseseade	Kokku
Soetusmaksumus 30.06.2004	2 884 331	575 252	3 459 583
Akumuleeritud kulum 30.06.2004	-1 123 995	-353 777	-1 477 772
Jääkmaksumus 30.06.2004	1 760 336	221 475	1 981 811

<u>Kapitalirendi kohustus</u>		<u>Kapitalirendi kohustus</u>	
Kohustus seisuga 30.06.2004	1 369 575	Kohustus seisuga 30.06.2003	927 954
sh makseperiood 2004/2005	681 710	sh makseperiood 2003/2004	515 668
sh makseperiood 2005/2006	451 606	sh makseperiood 2004/2005	372 023
sh makseperiood 2006/2007	236 260	sh makseperiood 2005/2006	40 263
Maksetähtajad	Iga kuu	Maksetähtajad	Iga kuu
Keskmine intressimäär	7,7%	Keskmine intressimäär	7,7%

2003/2004 majandusaastal soetati järelmaksuga põhivara summas 1 579 407 krooni ja tasuti järelmaksu summas 696 641 krooni.

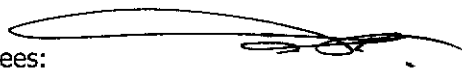
Järelmaks kajastub bilansikirjetel:

- Pikaajalise järelmaksu tagasimaksed summas 476 766 krooni
- Mittekonverteeritavad võlakohustused summas 579 236 krooni.

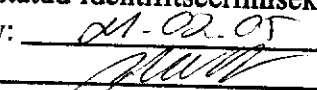
Kasutusrent kontsernis

Emaettevõtte ja tütarettevõtteid rendivad kasutusrendi tingimustel transpordivahendeid. 2003/2004 majandusaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 375 787 krooni.

Juhatuse esimees:



Allkirjastatud identifitseerimiseks

Ilmuks: 21.02.05
Allkiri: 

RIMESS MRI

19. 04. 2005

AS Audentes

2003/2004
majandusaasta aruanne

Kapitalirent emaettevõttes

Masinad ja seadmed	
Soetusmaksumus 30.06.2004	2 429 444
Akumuleeritud kulum 30.06.2004	-918 867
Jääkmaksumus 30.06.2004	1 510 577

Kapitalirendi kohustus	
Kohustus seisuga 30.06.2004	1 144 178
sh makseperiood 2004/2005	559 249
sh makseperiood 2005/2006	391 751
sh makseperiood 2006/2007	193 179
Maksetähtajad	Iga kuu
Keskmine intressimäär	6%

Kapitalirendi kohustus	
Kohustus seisuga 30.06.2003	578 530
sh makseperiood 2003/2004	309 117
sh makseperiood 2004/2005	229 150
sh makseperiood 2005/2006	40 263
Maksetähtajad	Iga kuu
Keskmine intressimäär	6%

2003/2004 majandusaastal soetati järelmaksuga põhivara summas 1 579 407 krooni ja tasuti järelmaksu summas 643 703 krooni.

Järelmaks kajastub bilansikirjetel:

- Pikaajalise järelmaksu tagasimaksed summas 356 468 krooni
- Mittekonverteeritavad võlakohustused summas 579 236 krooni

Kasutusrent emaettevõttes

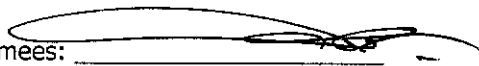
AS Audentes rendib kasutusrendi tingimustel transpordivahendeid. 2003/2004 majandusaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 204 217 krooni.

Lisa 11 Pikaajalised kohustused

Pikaajalised kohustused kontsernis

Pikaajalised kohustused	Saldo 30.06.04	Tähtaeg	Intress	Saldo 30.06.03	Tähtaeg	Intress
Kapitalirendi pikaajaline kohustus	687 865	15.01.2006	7,7%	412 287	15.01.2006	7,7%
Järelmaksu pikaajaline kohustus	579 236	15.06.2005	6%	120 298	15.06.2005	6%
Hansapank AS	3 532 129	31.08.2008	7%	5 002 562	31.08.2008	7%
Sampo Pank AS	45 364 810	28.01.2018	6%	35 140 019	28.01.2018	6%
Faick Baltics OÜ	404 101	31.10.2007	0%	569 644	31.10.2007	0%
AS Amalfi	4 318 197	1.11.2012	THI	4 802 050	1.11.2012	THI
AS U.S.Invest	4 318 197	1.11.2012	THI	4 802 050	1.11.2012	THI
AS Lõhmus Holdings	4 318 197	1.11.2012	THI	4 802 050	1.11.2012	THI
Hoonestusõiguse tasu	18 069 964	7.07.2053	6,5%	16 510 508	7.07.2053	6,5%
Kokku	81 592 696			72 161 468		

Juhatuse esimees:



Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev:

21.02.05

Alikiri:



RIMESS MRI

AS Audentes

19. 04. 2005
2003/2004
majandusaasta aruanne

Pikaajalised kohustused emaettevõttes

Pikaajalised kohustused	Saldo 30.06.04	Tähtaeg	Intress	Saldo 30.06.03	Tähtaeg	Intress
Kapitalirendi pikaajaline kohustus	584 929	15.01.2006	6%	269 413	15.01.2006	6%
Järelmaksu pikaajaline kohustus	579 236	15.12.2006	6%	0	x	x
AS Amalfi	4 318 197	1.11.2012	THI	4 802 050	1.11.2012	THI
AS U.S.Invest	4 318 197	1.11.2012	THI	4 802 050	1.11.2012	THI
AS Lõhmus Holdings	4 318 197	1.11.2012	THI	4 802 050	1.11.2012	THI
Hansapank AS	257 843	25.11.2005	10%	945 339	25.11.2005	10%
Kokku	14 376 599			15 620 903		

Seisuga 30.06.2003 oli pikaajaliste kohustuste jääk Amalfi AS-le 5 500 000 krooni, U.S.Invest AS-le 5 500 000 krooni ja Lõhmus Holdings AS-le 5 500 000. 2003/2004 majandusaasta aruande koostamisel on rakendatud vastavalt RTJ 3 nõetele sisemist intressimäära, milleks on hinnanguliselt 5%. Sellest tulenevalt on korrigeeritud algbilanssi summas 2 093 849 krooni. Peale korrigeerimist on pikaajaliste kohustuste jääk 30.06.2003 seisuga 14 406 151 krooni.

2003/2004 majandusaastal saadi pikaajalist laenu alljärgnevalt:

- summas 1 000 000 krooni Amalfi AS-lt
- summas 1 000 000 krooni U.S.Invest AS-lt
- summas 1 000 000 krooni Lõhmus Holdings AS-lt

Saadud laenusid diskonteeriti summas 508 368 krooni (perioodi tulu), korrigeeriti tarbijahinnaindeksiga summas 61 500 krooni (perioodi kulu) ja arvestati intressi 495 308 krooni (perioodi kulu).

Saadud pikaajaliste laenude arvelt suurendati AS Audentes aktsiakapitali summas 4 500 000 krooni. Seisuga 30.06.2004 on pikaajaliste kohustuste jääk Amalfi AS-le 4 318 197 krooni, U.S.Invest AS-le 4 318 197 krooni ja Lõhmus Holdings AS-le 4 318 197 krooni.

Lisa 12 Realiseerimise netokäive

Müügitulu kontsernis

Tegevusala	2003/2004	2002/2003
Õppemaksud, koolitusteenused, teenused	92 374 939	71 292 689
Kaupade müük	914 695	997 966
Arveldused Haridusministeeriumiga	0	1 366 176
Muu	836 357	628 119
Kokku	94 125 991	74 284 950

Juhatuse esimees:



Allkirjastatud identifitseerimiseks

Koostaj: 

Alükiri: 

RIMESS MRI

14.04.2005

2003/2004

majandusaasta aruanne

AS Audentes

Müügitulu emaettevõttes

Tegevusala	2003/2004	2002/2003
Õppemaksud, koolitusteenused	80 884 642	61 854 303
Renditulu	230 941	1 680 991
Kaupade müük	194 449	158 046
Arveldused Haridusministeeriumiga	0	1 366 176
Muu	627 718	491 021
Kokku	81 937 750	65 550 536

Lisa 13 Laenu tagatis ja panditud vara

Sampo Pangast tütarettevõtte võetud pikaajaliste laenude tagatised on järgmised:

Investeeringislaenu lepingu KL 160603AU tagatiseks on esimesele järjekohale seatav hüpoteek hoonestusõigusele, asukohaga Tallinnas, Tondi tn 86, hoonestamiseks hüpoteegi summas 630 000 krooni. Korteriomandi bilansiline maksumus on 906 798 krooni.

Investeeringislaenu lepingu KL 120503AU tagatiseks on ühishüpoteek esimesele jooksvale kehtivale järjekohale kinnistutele, asukohaga Tartu linnas, Puistee 76, 78, 80 ja 80A, hüpoteegi summas 13 300 000 krooni. AS Audentes käendus. Puistee kinnistu bilansiline maksumus on 15 674 811 krooni.

Investeeringislaenu lepingu KL 280103AU tagatiseks on hüpoteek hoonestusõigusele kinnistu, asukohaga Tallinnas, Tondi tn 84 hoonestamiseks, hüpoteegi summas 30 000 000 krooni. AS Audentes käendus. Hoonestusõiguse bilansiline maksumus on 44 219 565 krooni.

Lisa 14 Tehingud seotud osapooltega

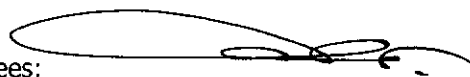
AS Audentes aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (sh emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgem juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

AS Audentes on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud teenuste ostu- ja müügitehinguid alljärgnevatel mahtudes:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	2002/2003		2003/2004	
		Ost	Müük	Ost	Müük
Audentes Halduse OÜ	tütarettevõtte	1 899 157	75 424	7 216 810	4 661

Juhatuse esimees:



Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 14.04.05

Alikiri: 

RIMESS MRI

19. 04. 2005

AS Audentes

2003/2004
majandusaasta aruanne

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte nõuete ja kohustuste saldod seotud osapooltega järgmised:

		31.12.2003		31.12.2004	
Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa
Nõuded					
Audentes Halduse OÜ	tütarettevõtte	118 506	14 428 959	0	11 024 586
Kohustused					
AS Amalfi	nõukogu liikmega seotud	1 833 700	4 802 050	0	4 318 197
AS U.S.Invest	nõukogu liikmega seotud	1 833 700	4 802 050	0	4 318 197
AS Lõhmus Holdings	nõukogu liikmega seotud	1 833 700	4 802 050	0	4 318 197
Audentes Halduse OÜ	tütarettevõtte	1 031 644	0	1 618 755	0
Kokku kohustused		6 532 744	14 406 151	1 618 755	12 954 591

Nõuded

Seisuga 30.06.2003 oli pikaajaliste nõuete jääk Audentes Haldus OÜ-le 19 296 613 krooni. 2003/2004 majandusaasta aruande koostamisel on rakendatud vastavalt RTJ 3 nõetele sisemist intressimäära, milleks on 5%. Sellest tulenevalt on korrigeeritud algbilanssi summas 4 867 654 krooni. Peale korrigeerimist on pikaajaliste nõuete jääk Audentes Haldus OÜ-le 30.06.2003 seisuga 14 428 959 krooni.

2003/2004 majandusaastal anti pikaajalist laenu Audentes Haldus OÜ-le 2 721 307 krooni. Antud laenusid diskonteeriti summas 967 128 krooni ja arvestati intressi 441 448 krooni.

Saadud pikaajalisi laene tagastas Audentes Halduse OÜ summas 2 000 000 krooni ning saadud pikaajaliste laenude arvelt suurendas AS Audentes tütarettevõtte Audentes Halduse OÜ osakapitali summas 3 600 000 krooni. Seisuga 30.06.2004 on pikaajaliste nõuete jääk Audentes Haldus OÜ-le 11 024 586 krooni.

Kohustused

Informatsioon kohustuste kohta on toodud lisas 11.

Lisa 15 Lepingulised kohustused riigiga

AS-i Audentes ja Eesti Vabariigi vahel on sõlmitud hankeleping tippsportlaste koolitamise osas. Hankelepingu maht aastas on 14 350 000 krooni.

Juhatuse esimees: _____

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 21.02.05

Äikiri: _____

RIMESS MRI

18.04.2005

AS Audentes

2003/2004
majandusaasta aruanne**Lisa 16 Sihtfinantseerimine**

Tütarettevõtte Audentes Halduse OÜ on saanud sihtfinantseerimise korras:

Tegevuskulude finantseerimine	2003/2004
Saadud Tallinna Spordi- ja Noorsooametilt	1 764 000
Kajastatud sihtfinantseerimise tuluna	1 764 000
Kasutamata sihtfinantseerimise jääk perioodi lõpus	0

Varade sihtfinantseerimine	2003/2004
Saadud Tallinna Spordi- ja Noorsooametilt	3 200 000
Amortiseeritud tulusse	96 000
Kasutamata sihtfinantseerimise jääk perioodi lõpus	3 104 000

Audentes Halduse OÜ on saanud Tallinna linna eelarvest sihtotstarbelist toetust, sellest tulenevalt on Audentes Halduse OÜ-l kohustus alandada üüritunni hinda spordiehitise üürimisel eraõiguslikele spordikoolidele ja spordiklubidele, kes saavad Tallinna linna eelarvest sporditegevuse toetust.

Seoses Audentes Halduse OÜ spordikompleksi, asukohaga Tondi 84 tehnilise infrastruktuuri väljaehitamiseks tehtud kulutuste osalise kompenseerimisega Tallinna linna poolt kohustub Audentes Halduse OÜ võimaldama Tallinna linnal kasutada spordikompleksi soodustingimustel, eelkõige lastele ja noortele suunatud spordiürituste korraldamiseks. Soodustuste kasutamiseks sõlmitakse vastavad kokkulepped.

Lisa 17 Muud ettemakstud tulevaste perioodide tuludMuud ettemakstud tulevaste perioodide tulud kontsernis

	Kohustuse jääk 30.06.04	Kuulub tasumisele järgmisel perioodil	Pikaajaline osa
Tulu liik			
Varade sihtfinantseerimine	3 104 000	96 000	3 008 000
Hoonestusõiguse tasu ettemaks	508 724	26 667	482 057
Kokku	3 612 724	122 667	3 490 057

Lisa 18 Bilansivälised kohustused

Vastavalt lepingule 04.04.2003.a. on tütarettevõtte Audentes Halduse OÜ kohustatud kinnistule asukohaga Tallinna linn, Tondi 84 püstitama uued ehitised ja teostama olemasolevate ehitiste rekonstrueerimistööd viie aasta jooksul alates hoonestusõiguse kandmisest kinnisturaamatusse kogumaksumusega vähemalt viiskümmend miljonit krooni.

2003/2004 majandusaastal on investeerimiskohustust täidetud summas 4 364 956 krooni.

Juhatuse esimees: _____

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kinnipäev: _____

Allkiri: _____

RIMESS MRI

19.04.2005

RIMESS MRI OÜ
Uus-Tatari 25 / Veerenni 13
10134 Tallinn
Tel: +372 612 0420
Fax: +372 612 0421

E-mail: rimess@rimess.ee
Internet: www.rimess.ee

Reg. nr 10384467
KMKR nr. EE100086678

Audiitori järeldusotsus

AS Audentes aktsionäridele

Oleme kontrollinud AS Audentes (emaettevõtte) ning emaettevõtte ja selle tütarettevõtete (kontsern) 30.06.2004 lõppenud majandusaasta kohta koostatud emaettevõtte ja kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on kontserni 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 on koostatud olulises osas korrektselt. 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.

Emaettevõtte ja kontserni aastaaruanne on koostatud lähtuvalt majandusüksuse jätkuvuse printsiibist. Seisuga 30.06.2004 on emaettevõtte ja kontserni omakapital 13,5 miljoni krooni ulatuses negatiivne ja ei vasta seega äriseadustiku nõuetele. Samuti ületavad emaettevõtte ja kontserni lühiajalised kohustused käibevara vastavalt 32,6 miljoni krooni ja 35,7 miljoni krooni võrra. Eeltoodud asjaolud viitavad märkimisväärsetele makseraskustele ja tegevuse jätkuvuse küsitavusele. Kontserni tegevuse jätkuvus sõltub omanikepoolsest täiendavast finantseerimisest. Emaettevõtte nõukogu ettepaneku kohaselt otsustakse omakapitali suurendamine aktsionäride üldkoosolekul koos käesoleva aastaaruande kinnitamisega. Juhul, kui omanikud ei suurenda emaettevõtte omakapitali äriseadustikus nõutava miinimumsuuruseni ja ei taasta kontserni maksevõimet vähemalt järgnevas majandusaastaks, siis ei ole aastaaruande koostamine lähtudes jätkuvuse printsiibist õige. Sellisel juhul tuleks aastaaruande koostamisel lähtuda Raamatupidamise Toimkonna juhendi nr. 13 "Likvideerimis- ja lõpparuanded" nõuetest.

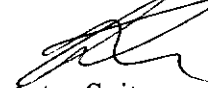
Kontserni kuuluva ettevõtte Audentes Halduse OÜ juhtkond on 2001/2002 majandusaastal teostanud põhivarade ümberhindluse. 2001/2002 aastal kehtinud raamatupidamise seaduse ning ka 2003/2004 majandusaasta aruande koostamise ajal kehtinud Raamatupidamise Toimkonna juhendi nr. 5 "Materiaalne ja immateriaalne

põhivara" kohaselt ei ole nimetatud ümberhindlus lubatud. Ümberhindluse tulemusel suurenesid ettevõtte varad ja omakapital 1,15 miljoni krooni võrra.

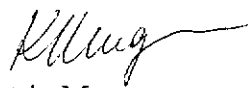
Oleme seisukohal, et välja arvatud eelmistes lõikudes kirjeldatud asjaolude võimalik mõju emaettevõtte ja kontserni raamatupidamise aastaaruandele, kajastab Eesti Vabariigi raamatupidamise heast tavast lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 30.06.2004 konsolideeritud bilansi mahuks 118.278.754 krooni ja emaettevõtte bilansi mahuks 41.377.165 krooni ning 2003/2004 aasta finantstulemuseks 23.630.485 krooni kahjumit, olulises osas õigesti ja õiglaselt emaettevõtte ning kontserni finantsseisundit seisuga 30.06.2004 ja siis lõppenud majandusaasta tulemit ja rahavoogusid.

Tegemata märkust juhime tähelepanu asjaolule, et kontserni juhtkond on viinud läbi varade kaetava väärtuse testi ja jõudnud järeldusele, et varade kaetav väärtus ületab nende bilansilist väärtust. Varade kaetav väärtus on leitud lähtudes nende kasutusväärtusest, mitte võimalikust müügihinnast. Kasutusväärtuse realiseerumine on võimalik vaid juhul, kui kontserni tegevus on jätkuv. Samuti tuleb silmas pidada, et kasutusväärtuse testides kasutatavad rahavoo prognoosid põhinevad juhtkonna hinnangul ja tegelik tulemus võib prognoositust märkimisväärselt erineda.

Tallinn, 21.02.2005



Artur Suits
Vannutatud audiitor



Katrin Mugra
Vannutatud audiitor

19. 04. 2005

AS Audentes

2003/2004

majandusaasta aruanne

VÄLJAVÕTE AS AUDENTES AKTSIARAAMATUST

Aksionär	Aadress	Registrikood/ isikukood	Aktsiate liik	Nimiväärtus	Aktsiate arv
Amalfi AS	Pärnu mnt. 22, Tallinn	10411419	Lihtaktsia	100 EEK	52 801
U.S.Invest AS	Tammsaare 25/Järve 34A, Tallinn	10560792	Lihtaktsia	100 EEK	52 791
Rain Lõhmus	Roostiku 2, Tiskre	36612300228	Lihtaktsia	100 EEK	17 417
Lõhmus Holdings AS	Roostiku 3, Tiskre	10396826	Lihtaktsia	100 EEK	35 384
Tea Varrak			Lihtaktsia	100 EEK	1 200
Hannes Tamjärv			Lihtaktsia	100 EEK	560

Juhatuse esimees:



19. 04. 2005

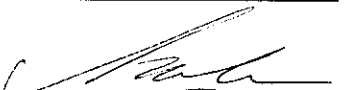
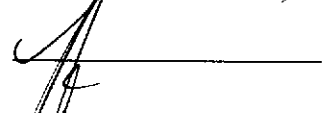
AS Audentes

2003/2004
majandusaasta aruanne

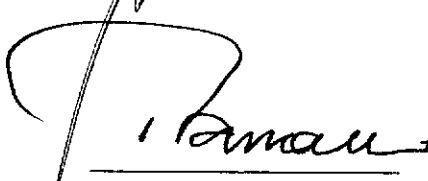
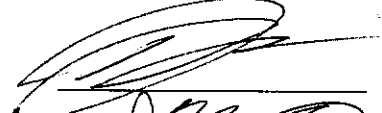
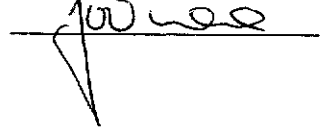
Juhatus ja nõukogu allkirjad 2003/2004.a. majandusaasta aruandele

AS Audentes juhatus on koostanud 2003/2004 majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 21.02.2005 aktsionäride üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik juhatuse ja nõukogu liikmed.

Juhatus:

Ahto Orav	juhatuse esimees		21.02.2005
Marek Kaleta	juhatuse liige		21.02.2005
Peeter Kross	juhatuse liige		21.02.2005
Gled-Airiin Saarso	juhatuse liige		21.02.2005

Nõukogu:

Tea Varrak	nõukogu esinaine		21.02.2005
Aavo Kokk	nõukogu liige		21.02.2005
Rain Lõhmus	nõukogu liige		21.02.2005
Heldur Meerits	nõukogu liige		21.02.2005
Urmas Sõõrumaa	nõukogu liige		21.02.2005

Juhatusesimees: 