

KOSE KOOLITUSKESKUSE OÜ

Tallinna Linnakohtus
Registriesakond
SISSE TULNUD

MAJANDUSAASTA ARUANNE

27.08.2003

15

Majandusaasta algus

1. jaanuar 2002

Majandusaasta lõpp

31. detsember 2002

Äriühingu nimetus

Kose Koolituskeskuse OÜ

Angela Türgenson

Äriregistri number

10505244

Aadress

Rävala 2/ Kivisilla 8
10145 Tallinn

Telefon

6 130 370

Faks

6 130 371

Põhitegevusala

koolitustegevus, seminaride ja konverentside
korraldamine, kinnisvaraarendus

Audiitor

Rimess MRI OÜ



JUHATAJA DEKLARATSIOON.....	5
TEGEVUSARUANNE	6
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	7
BILANSID.....	7
KASUMIARUANDED.....	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	9
LISA 1. KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED.....	9
LISA 2. MATERIAALNE PÕHIVARA.....	12
LISA 3. OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	13
LISA 4. RAHAKÄIBE ARUANDED	14
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS.....	15
JUHATAJA ALLKIRI.....	16

JUHATAJA DEKLARATSIOON

27-08-2003

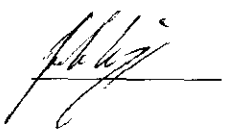
Juhataja on koostanud Kose Koolituskeskuse OÜ tegevusaruande ning raamatupidamise.....
aastaruande 31. detsembril 2002 lõppenud majandusaasta kohta.

Raamatupidamise aastaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid ning see kajastab õigesti ja õiglaselt Kose Koolituskeskuse OÜ vara, kohustusi, omakapitali ja majandustegevuse tulemust.

Raamatupidamise aastaruande koostamine vastavalt hea raamatupidamistava nõuetele eeldab juhatajalt hinnangute andmist, mis mõjutavad Kose Koolituskeskuse OÜ varasid ja kohustusi aruandekuupäeva seisuga ning tulusid ja kulusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil Kose Koolituskeskuse OÜ seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaruande koostamispäeva seisuga. Kajastatud majandustehingute lõplikud tulemused võivad erineda antud hinnangutest.

Raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneshid aruande koostamise kuupäevani 30. juunil 2003.

Juhataja hinnangul on Kose Koolituskeskuse OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Jaak Roosipuu	juhataja		_____

Möödunud majandusaastal oli Kose Koolituskeskuse OÜ tegevuse peatähelepanu suunatud Tallinnas, Kose tee 9 asuvate hoonete ja maa omandiküsimuste lahendamisele. Detsembris 2002 asuti ette valmistama nimetatud maa-alal asuvate hoonete avariiohu likvideerimistöid, mis plaanitakse teostada 2003.a. jooksul.

Omandiküsimuste lahendamine jätkub ka 2003.aastal.

Aruandeperioodil ei töötanud Firmas ühtegi põhikohaga töötajat. Tasusid ja muid soodustusi, sh. tasusid tagasikutsumisel või lahkumisel, juhatajale 2002. aastal ei makstud.



Jaak Roosipuu
Juhataja

KOSE KOOLTUSKESKUSE OÜ

Tallinna Linnakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

BILANSID

SEISUGA 31. DETSEMBER 2002 JA 2001

27.08.2003

VARAD	Lisad	31.12.2002 EEK	31.12.2001 EEK
Käibevara			
Raha-ja pangakontod		15 151	460
Käibevara kokku		<u>15 151</u>	<u>460</u>
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Lõpetamata ehitus	2	20 000 000	27 971 763
Põhivara kokku		<u>20 000 000</u>	<u>27 971 763</u>
VARAD KOKKU		<u>20 015 151</u>	<u>27 972 223</u>

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

Lühiajalised kohustused

Võlakohustused			
Tagatiseta võlakohustused		6 700 000	6 633 134
Võlad hankijatele			
Hankijatele tasumata arved		-	1
Viitvõlad			
Intressivõlad		98 267	-
Muud viitvõlad		172	-
Kokku		<u>98 439</u>	<u>-</u>
Lühiajalised kohustused kokku		<u>6 798 439</u>	<u>6 633 135</u>
Kohustused kokku		<u>6 798 439</u>	<u>6 633 135</u>

Omakapital

3

Osakapital nimiväärtuses	21 620 000	21 620 000
Eelmiste perioodide kahjum	- 280 912	- 280 953
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)	-8 122 376	41
Omakapital kokku	<u>13 216 712</u>	<u>21 339 088</u>

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU

20 015 15127 972 223

Kõik andmed on tõetruud ja vastavad

Kokku: 15.05.03 7

Kokku: 15.05.03

001257/01

Juhataja:



KOSE KOOLTUSKESKUSE OÜ

Tallinna Linnakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD

KASUMIARUANDED

2002. JA 2001. AASTA KOHTA

27-08-2003

	Lisa	2002 EEK	2001 EEK
Üldhalduskulud	2	8 024 123	49
Ärikahjum		- 8 024 123	- 49
Finantstulud			
Muud intressi- ja finantstulud		14	90
Finantstulud kokku		14	90
Finantskulud			
Intressikulud		98 267	-
Finantskulud kokku		98 267	-
Kasum(kahjum) majandustegevusest		- 8 122 376	41
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)		- 8 122 376	41

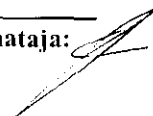
Tallinna Linnakohus Registriesakond

18.08.03 8

E. W.

K. K. K.

Juhataja:



LISA 1. KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

Kose Koolituskeskuse OÜ (edaspidi ka "Firma") 2002. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud 1. jaanuaril 1995. aastal jõustunud raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja Rahandusministeeriumi määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud soovitused.

Majandustehinguid on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi alusel nende toimumise momendil. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele mõõtühikule.

Peamised arvestusmeetodid ja hindamisalused, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna või kuluna.

Nõuded

Bilansis kajastuvad nõuded on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjate laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning allahindlus on kajastatud bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved". Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud samal kulukirjel vastukandena.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Omatarbeks valmistatud põhivara soetusmaksumus sisaldab endas tegelikke valmistamisväljaminekuid.

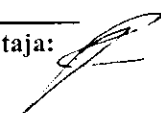
Kui materiaalse põhivara eeldatav neto realiseerimismaksumus on püsivalt madalam jääkväärtusest, on vastav vara esitatud hinnatuna eeldatavas neto realiseerimismaksumuses.

Aruandeperioodi lõpetamise kuupäev

Kontrollitud _____

Arutanud _____

Kinnitatud _____



Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest järgnevalt:

- ehitised ja rajatised – 2-4 % aastas;
- seadmed – 8-10 % aastas;
- mootorsõidukid – 20 % aastas;
- kontori inventar – 20 % aastas.

Maa soetusmaksumust ei amortiseerita.

Põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui nendega seoses viiakse konkreetse vara omadused kvalitatiivselt uuele tasemele või kui on võimalik tõestada, et tehtud kulutustega vastavuses olevad tulud tekivad olulises osas tulevastel perioodidel. Looksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Kohustused

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Eraldistena kajastatakse bilansis aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab tulevikus varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangust, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustuseks, on avalikustatud aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Realiseerimise netokäive kajastab müüdud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnavähendid ja tagastatud kaubad. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Reservid

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni 1/10 sissemakstud kapitali suuruse reservkapitali saavutamiseni.

Raha ja rahakäive

Arvutus: 10.08.03

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBRIL 2002 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA 27-00-2003

Raha ja raha ekvivalendid rahakäibe aruandes sisaldavad kassa, pangakontode ja lühiajaliste pangadeposiitide saldosid. Raha ekvivalent on väga likviidne, riskivaba ja lühiajaline investeering, mida saab vahetult või hiljemalt 3 kuu jooksul realiseerida rahaks (nt. riigi võlakirjad, kommertsapaberid ja rahaturufondi osakud, deposiidisertifikaadid, mille lunastamist Firma ei saa nõuda, kuid millega kaubeldakse aktiivsel turul).

Põhitegevuse rahakäive on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringute ja finantstegevuse rahakäive on esitatud aruandeperioodil tehtud brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansipäeva ja juhataja poolt aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel toimunud tehingutega.

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

Aruande koostanud ja kontrollinud:

Kosk, E. H. 10.08.07

10.08.07



KOSE KOOLITUSKESKUSE OÜ**RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD****31. DETSEMBRIL 2002 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA**Tallinna Linnakohus
Registriosakond**SISSE TULNUD**

27.08.2003

LISA 2. MATERIAALNE PÕHIVARA

Materiaalse põhivara liikumise aruanne on alljärgnev:

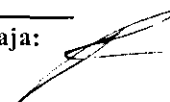
	Lõpetamata ehitus EEK
Soetusmaksumus	
31. detsember 2000	27 960 173
Soetamine	11 590
31. detsember 2001	27 971 763
Soetamine	16 570
Allahindlus	- 7 988 333
31. detsember 2002	20 000 000
Jääkmaksumus	
31. detsember 2001	27 971 763
31. detsember 2002	20 000 000

Tallinn, 18.08.02

E. K.

12

Juhataja:



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBRIL 2002 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA 27-08-2003**LISA 3. OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE**

Omakapitali muutuste aruanne on alljärgnev:

	Osakapital		Eelmiste perioodide kahjum	Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	Kokku
	EEK		EEK	EEK	EEK
31. detsember 2000	21 620 000	-	283 685	2 732	21 339 047
Aruandeperioodi kasumi suunamine eelmiste perioodide kahjumisse	-		2 732	- 2 732	-
Aruandeaasta puhaskahjum	-	-	-	41	41
31. detsember 2001	21 620 000	-	280 953	41	21 339 088
Aruandeperioodi kasumi suunamine eelmiste perioodide kahjumisse	-		41	- 41	-
Aruandeaasta puhaskahjum	-	-	-	- 8 122 376	- 8 122 376
31. detsember 2002	21 620 000	-	280 912	- 8 122 376	13 216 712

Aruandeaasta lõpuks on osakapital nimiväärtuses 21 620 000 krooni, mis jaguneb 1 osaks nimiväärtusega 21 620 000 krooni osa.

Aruandeaasta lõpuks on osakapital nimiväärtuses 21 620 000 krooni, mis jaguneb 1 osaks nimiväärtusega 21 620 000 krooni osa.

KOSE KOOLITUSKESKUSE OÜ

Tallinna Linnakohus
registriosakond

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

SISSE TULNUD

31. DETSEMBRIL 2002 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

27-00-2003

LISA 4. RAHAKÄIBE ARUANDED

	Lisad	2002 EEK	2001 EEK
Äritegevuse rahakäive			
Aruandeperioodi puhaskasum		- 8 122 376	41
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2	7 988 333	-
Intressitulud/-kulud neto		98 253	- 90
Äritegevusega seotud nõuete ja kohustuste muutus			
Muud lühiajalised nõuded		-	17
Võlgnevus hankijatele		- 1	- 29 500
Viitvõlad		172	- 34 637
Rahajäägi muutus äritegevusest		- 35 619	- 64 169
Investeeringustegevuse rahakäive			
Põhivara soetamine	2	- 16 570	- 11 590
Laekunud antud laenud		-	123 342
Saadud intressid		14	90
Rahajäägi muutus investeeringustegevusest		- 16 556	111 842
Finantseeringustegevuse rahakäive			
Saadud laenud		6 722 000	-
Laenude tagasimaksed		- 6 655	- 50 000
		134	
Rahajäägi muutus finantseeringustegevusest		66 866	- 50 000
Rahakäibe kogumuutus		14 691	- 2 327
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID			
AASTA ALGUSES		460	2 787
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID			
AASTA LÖPUS		15 151	460

* * *

18.05.03
T. G.

RIMESS MRI 02 7 -08- 2003
Uus-Tatari 25 / Veerenni 13
10134 Tallinn
Tel: +372 612 0420
Fax: +372 612 0421E-mail: rimess@rimess.ee
Internet: www.rimess.eeReg. nr 10384467
KMKR nr. EE100086678**Kose Koolituskeskuse OÜ osanikule
audiitori järeldusotsus**

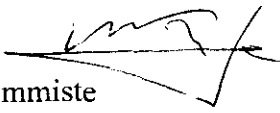
Oleme auditeerinud Kose Koolituskeskuse OÜ 31.12.2002.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

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 seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2002.a. bilansi mahuks 20.015.151 krooni ja finantstulemuseks 8.122.376 krooni kahjumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt Kose Koolituskeskuse OÜ majandusaasta tulemit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2002.a.

Tegemata märkust aastaaruande kohta tervikuna juhime tähelepanu asjaolule, et osaühingu osakapital on alla osakapitali nimiväärtuse ning seega ei vasta Äriseadustiku § 136 nõudele.

Tallinnas, 18. 08. 2003.a.


Mati Nõmmiste
Vannutatud audiitor

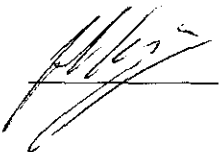
JUHATAJA ALLKIRJAD

31. DETSEMBRIL 2002 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA ARUANDELE 27-08-2003

Juhataja on 30. juunil 2003 koostanud Kose Koolituskeskuse OÜ tegevusaruande ning raamatupidamise aastaaruande.

Kose Koolituskeskuse OÜ juhataja on majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja selle lisadest ning audiitori järeldusotsusest, üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Majandusaasta aruandele on alla kirjutanud juhataja.

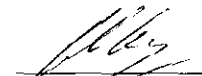
Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Jaak Roosipuu	juhataja		<u>18.08.2003</u>

KOSE KOOLITUSKESKUSE OÜ

OSANIKE NIMEKIRI

seisuga 22.08.2003.a.

Osanik	Osa nimiväärtus	Osaluse suurus
AS Neticum Registrikood 10650512 Rävala pst 2 Tallinn 10145	21620000 EEK	100%


Jaak Roosipuu
Kose Koolituskeskuse OÜ
juhataja

Kose Koolituskeskuse OÜ
Rävala pst 2, 10145 Tallinn
Tel. 6130 370 Fax. 6130 371
Reg. kood 10505244

Tallinna Linnavalitsus
Registriosakond
SISSE TULNUD
27.08.2003