

11 -07- 2005

16

Elo Matsi

KOHAL OÜ

2004.a.

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus 01.jaanuar 2004.a.

Majandusaasta lõpp 31.detsember 2004.a.

Äriregistri kood	10729280
Aadress	Madara 15-6,Tallinn 10612
Telefon	64 64 500
e-post	info@allee.ee
Kodulehekülg	www.allee.ee
Põhitegevusala	kunsti komisjonimüük, kunstioksjonite ja näituste korraldamine
Tegevjuht	Juhan Kohal

11 -07- 2005

Kohal OÜ

SISUKORD

Tegevusaruanne	lk	3
Raamatupidamise aastaaruanne		
Juhatuse deklaratsioon		4
Bilanss		5
Kasumiaruanne skeem 2		6
Rahavoogude aruanne		7
Omakapitali muutuste aruanne		8
Materiaalse põhivara liikumise aruanne		10
Raamatupidamise aastaaruande lisad		
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused		8
Lisa 1. Raha ja pangakontod		10
Lisa 2.Varud		11
Lisa 3.Materiaalne põhivara		10
Lisa 4.Pikaajalised laenukohustused		10
Lisa 5. Võlad tarnijatele		10
Lisa 6. Maksunõuded ja kohustused		11
Lisa 7.Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõike		11
Lisa 8 Muud äritulud		11
Kasumijaotamise ettepanek		12
Majandusaasta aruande allkirjad		13
Osanike nimekiri		14

11-07-2005

Kohal OÜ

2004.majandusaasta aruanne

3

TEGEVUSARUANNE

Kohal OÜ põhikirjaline tegevus on kunstiväärtuste eksport ja import, kunstialased konsultatsioonid ja ekspertiisid, näituste- ja kunstioksjonite korraldamine, jae- ja hulgi- ning komisjoni müük. Käesolevaks ajaks on põhitegevuseks kujunenud kunstiväärtuste komisjonimüük ja kunstioksjonite korraldamine.

2004.majandusaastal korraldas osaühing kevad- ja talve oksjonid. Pidevalt on müügis paarsada kunstiteost, kunstiga seotud trükiseid, kaarte ja muid kultuuriloolisi materjale. On kasutusel internetipõhine müügil olevate teoste tutvustus ja oksjonite eel ka kõikidest oksjonile tulevatest väärtustest koos fotodega.

Alates 2004.aasta detsembrist on osaühing käibemaksukohuslane ja oma tegevuse paremaks juhtimiseks ning operatiivse info edastamiseks on soetatud kontoritehnikat (arvuti+printer+internetühendus).

Osaühingus töötab töölepingu alusel üks töötaja täistööajaga ja mittetäieliku tööajaga üks töötaja. 2004.aastal maksti töötasu 156 430 krooni.

Osaühingu juhatuse liikmetele töötasu ega muid soodustusi ei ole makstud.

Juhatuse liige Juhan Kohal



1.6.05

Kohal OÜ

2004.majandusaasta aruanne 11-07-2005

Raamatupidamise aastaaruande

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Kohal OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu 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 ilmnesh bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aastaaruande koostamispäeva 01.06.2005 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil osaühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangutest.

2004. Majandusaasta aruanne on koostatud eesti kroonides ja täisarvudes.

Juhatuse hinnangul on Kohal OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatuse liige Juhan Kohal



1.6.05

11-07-2005
5

Kohal OÜ

2004.majandusaasta aruanne

BILANSS**AKTIVA**

kroonides	lisad	31.12.04	31.12.03
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	819 101	342 134
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatele laekumata arved		0	0
Muud lühiajalised nõuded		0	0
KOKKU mitmesugused nõuded		0	0
Varud			
Müügiks ostetud kaubad	2	19 370	607 044
Ettemaksed tarnijatele		0	221
Varud kokku		19 370	607 265
Käibevara kokku		838 471	949 399

Põhivara

Materiaalne põhivara			
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)	3	877 337	805 664
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		16 368	11 810
Põhivara akumuliseeritud kulum (miinus)		-65 024	-17 884
Põhivara kokku		828 681	799 590

AKTIVA KOKKU**1 667 152 1 748 989****PASSIVA****Lühiajalised kohustused****Võlakohustused (järgm.per.tagasim.)**

Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodi laenuintressi kohust.	4	37 684	34 684
Võlad tarnijatele	5	19 891	591 185
Maksuvõlad	6		
Deklareerimata maksuvõlad		8 905	7 242
Käibemaksuvõlg		51 004	0
Maksuvõlad kokku		59 909	7 242

Viitvõlad

Võlad töövõtjatele		21 600	7 000
Muud viitvõlad	4	502 231	243 760
Viitvõlad kokku		303 187	250 760

Lühiajalised kohustused kokku 458 689 883 871**Pikaajalised kohustused**

Pikaajalised võlakohustused	4		
Laenud, võlakirjad, kapitalirendi kohustused		375 757	413 441
konverteeritavad võlakohustused		300 000	300 000
Kokku pikaajalised võlakohustused		675 757	713 441

KOHUSTUSED KOKKU 1 134 446 1 597 312**Omakapital**

Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	2 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		107 677	48 831
Aruandeperioodi kasum (-kahjum)		381 029	60 846
Omakapital kokku		532 706	151 677

Kohal OÜ

2004.majandusaasta aruanne

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD 6

11-07-2005

KASUMIARUANNE

	2004	2003
ÄRITULUD		
Müügitulu	686 473	249 064
Muud äritulud	220 644	180 000
TULUD KOKKU	907 117	429 064
ÄRIKULUD		
Müügiks ostetud kaubad	74 592	
Mitmesugused tegevuskulud	163 558	152 391
Tööjõukulu		
Palgakulu	156 430	119 204
Sotsiaalmaksud	51 551	40 130
Põhivara kulum ja väärtuse langus	47 140	17 884
Muud ärikulud	60	0
ÄRIKULUD KOKKU	493 331	329 609
Ärikasum (-kahjum)	413 786	99 455
Finantstulud ja -kulud		
Intressi tulud (pangaintress)	234	73
Laenu intressikulu	32 991	38 682
Finantstulud ja -kulud kokku	-32 757	-38 609
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	381 029	60 846

Juhatuse liige:



Kohal OÜ

2004.majandusaasta aruanne 11-07-2005

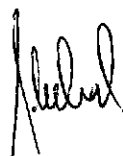
Rahavoogude aruanne

	31.12.04	31.12.03
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	413 786	99 455
Korrigeerimine kulumiga	47 140	17 884
Ostjatega seotud nõuete muutus	0	6 592
varude muutus	587 674	-286 415
Tarnijatele tasumata arved	-571 294	593 246
Maksuvõlgade saldo muutus	52 607	7 011
viitvõlgade saldo muutus	-15 631	-43 772
Võlakohustuse muutus	37 684	4 786
Makstud intressi	-32 991	-38 682
Kokku rahavood äritegevusest	518 975	360 105
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-4 558	-11 810
Saadud intresse	234	73
Kokku rahavood investeringutest	-4 324	-11 737
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-37 684	-36 661
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-37 684	-36 661
Rahavood kokku	476 967	311 707
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	342 134	30 427
Raha ja raha ekvivalendi muutus	476 967	311 707
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	819 101	342 134

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Kohustusl.reserv	Jaotam. kasum	kokku
Saldo 31.12.2002	40 000	2 000	48 831	90 831
Aruandeperioodi puhaskasum			60 846	60 846
Reservkapitali suurendamine				
Saldo 31.12.2003	40 000	2 000	109 677	151 677
Aruandeperioodi puhaskasum			380 796	407 352
Reservkapitali suurendamine			-2 000	-2 000
Saldo 31.12.2004	40 000	4 000	488 473	532 473

Juhatuse liige:



Tallinna Linakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD

11-07-2005

Passiva kokku

1 667 152

1 748 989

11-07-2005
8

Kohal OÜ

2004.majandusaasta aruanne

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Kohal OÜ 2004.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kohal OÜ kasumiaruanne on koostatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvates summates. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvaid ja lootusetuid nõudeid ei ole kuna enamus müügitinguid toimub eraisikutega ja jaemüügina.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukkuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende müügi asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel realiseeritud toodete kulu.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik kasutusiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku tööeaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kui põhivara soetamine toimub laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (s.h.laenuintressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates laenu saamise hetkest kuni laenu lõppemiseni.

Osaühing kasutab materiaalse põhivara kulumi arv estamisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kuluminormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kuluminormid	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	5 - 10 %	10 - 20 aastat
Seadmed	15 - 25 %	4 - 6 aastat
Sõidukid	25 - 33 %	3 - 5 aastat
Muu inventar	33 - 50 %	2 - 3 aastat

11-07-2005

Juhatuse liige:

Kohal OÜ

2004.majandusaasta aruanne

9

Materiaalse põhivara objekti erisuse tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu samase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv kulumiperiood.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kinnisvarainvesteering

Kinnisvarainvesteering on vara, mida osaühing hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvara investeering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Rendiarvestus

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Osaühing kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuste vähendamiseks.

Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1.jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 26/74 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise põhimõtetest ei oma mõiste "varade ja kohustuste maksubaas" majanduslikku sisu ning edasiliikunud tulumaksukohustust ega vara ei saa tekkida.

Tulude arvestus

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

Intressituluna kajastatakse peamiselt arveldusarve pangaintressi.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.dets. 2004 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.detsember 2004 ja aruande koostamise kuupäeva 31.märts 2005 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Tallinna Linnakohtus
Registriosakond
SISSE TULNUD

11-07-2005
Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Kohal OÜ

2004-majandusaasta aruanne 11-07-2005

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	2004	2003
Sularaha kassas	1 690	19 136
Pangakontod EEK	817 411	322 998
KOKKU	819 101	342 134

LISA 2 Varud

2003.aasta lõpus korraldati jõulu oksjon mille tulemusel vähenesid osaühingu omandis olevate kunsti-teoste varud summale 19 370 krooni. Varud on inventeeritud seisuga 31.12.2004.a

Kohal OÜ vastutaval hoiul müügiks toodud komitentide kaupa on seisuga 31.12.2004.a kogusummas 321 000 Krooni.

LISA 3. Materiaalne põhivara.

kroonides

	Maa ja ehitised	Masinad, seadmed	KOKKU
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	805 664	11 810	817 474
Soetused ja parendused	71 673	4558	76 231
s.h.liisingu intress	71 673		
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	877 337	16 368	893 705

Akumuleeritud kulum ja allahindlus

Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2003	16 113	1 771	17 884
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	43 867	3 273	47 140
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004	59 980	5 044	65 024

Jääkväärtus

Jääkväärtus seisuga 31.12.2003	789 551	10 039	799 590
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	817 357	11 324	828 681

Kohal OÜ on sõlminud ostulepingu - liisingulepingu Hansapangaga ruumide Pikk 30/Olevimägi 2 -13 ostmiseks. Vastavalt lepingule on esialgu arvele võetud kinnisvara maksumuses ilma laenu(liisingu) intressita kuna lepingust lähtuvalt liisinguintressi määr on muutuv ning põhivarale lisandub igal aastal vastavalt intressikulu. 2003.aastal oli intressi summa 38 682 ja 2004.aastal 32 991 krooni.

LISA 4. Pikaajalised laenukohustused

Kohustused

kroonides

	Summa Lühiajaline	Kohustuste lõppemine	Intressi määr	Alusvaluuta
Liisinguleping	37 684	2012	keskm.7%	EUR
Hansaliising	1 035 130	2012	7%	EUR
s.h.tasutud	108 097			
maksetähtaeg alla 1 aasta	71 237			
maksetähtaeg 1-5 aastat	713 322			
maksetähtaeg üle 5 aasta	142 474			

LISA 5 Võlad tarnijatele

Kohal OÜ seisuga 31.12.2004 on kohustusi tarnijate ees summas 19 891 krooni, mis on detsembri kuu tegevuskulud ja millede tasumise tähtajad on jaanuaris 2005.

Summa 303 1871 (viitvõlad) on veel väljamaksmata komitentide lepingulised tasud.

11-07-2005

Juhatus liige:
Kohal OÜ

2004.majandusaasta aruanne 11

LISA 6.Maksunõuded ja kohustused
kroonides

	31.12.04	31.12.03
	Kohustus	kohustus
käibemaks	51 004	0
sotsiaalmaksed	5 286	4 180
kinnipeetud tulumaks	3 318	2 301
töötuskindlustusmaksed	241	731
maksuintressid	60	0
KOKKU	59 909	7 242

LISA 7 Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2004	2003
Kunstiväärtuste müük	686 473	249 064
muud	220 644	180 000
KOKKU	907 117	429 064

Piirkond	2004	2003
Eesti	907 117	429 064

LISA 8 Muud äritulud

kroonides	2004	2003
Müügiks ostetud kauba varude vähenemine	220 644	180 000
mille ostukulu on kajastatud eelmiste perioodide kuludes		

Juhatus liige:



11-07-2005

Kohal OÜ

2004.majandusaasta aruanne

12

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	107 677
204.aasta puhaskasum	381 029

Kokku jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2004	488 706
--	---------

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Eraldised võla tasumiseks	300 000
---------------------------	---------

Kasumi jääk peale võla tasumist	188 706
---------------------------------	---------

Juhan Kohal juhatuse esimees



1. juuni 05

Kohal OÜ

2004.majandusaasta aruanne

11-13-2005

Juhatuses allkirjad 2004.majandusaasta aruandele

Kohal OÜ juhatus on koostanud 2004.aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Juhatus

Juhan Kohal juhatuses liige



01.juuni 2005.a.

Kohal OÜ

2004.majandusaasta aruanne

11-07-2005
14

Osanike nimekiri bilansi kinnitamispäeva 01.juuni 2005.a. seisuga:

Nimi	Elukoht	Osakute arv	Osakute nom.väärtus
Juhan Kohal	Tallinn	1	40 000

Juhatuse liige:

