

29.06.2004

.....18.....
Anne MAZURENKO
KONTROLLITUD

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2003

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2003

Ärinimi: Koda Contracting OÜ

Äriregistri kood: 10887659

Aadress: Madara 31, 10613 Tallinn

Telefon: 6259 730

Faks: 6259 731

Põhitegevusala: ventilatsioonisüsteemide müük,
paigaldus, hooldus

Tegevjuht: Tarvo Virve

Lisatud dokumendid: osanike nimekiri

29.06.2004

SISUKORD

Juhatuse deklaratsioon	3
Tegevusaruanne	4
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Lisad raamatupidamise aastaaruandele.....	9
Kasumi jaotamise ettepanek	15
Majandusaasta aruande allkirjad.....	16
Juhatus	17
Osanike nimekiri.....	18

Juhatuse liige:  /M. Mäe/

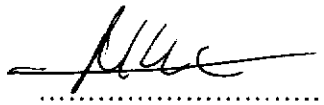
29.06.2004

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Koda Contracting OÜ 2003. aasta majandusaasta aruandes esitatud andmed ja lisainformatsioon on tõene ning terviklik, aruandes esitatud andmetest ja informatsioonist ei puudu ega ole välja jäetud midagi, mis mõjutaks nende sisu või tähendust.

Koda Contracting OÜ 2003. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab majandusüksuse finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt. Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Mait Mäe
Juhatuse liige


.....
allkiri

29.06.2004
.....
kuupäev

Juhatuse liige:  /M. Mäe/

29. 06. 2004

TEGEVUSARUANNE

Koda Contracting OÜ on registreeritud 21.08.2002.a Tallinnas. Ettevõtte põhitegevusala on ventilatsiooni-, jahutus-, niiskus-, ja kuivatussüsteemide müük, paigaldus ja hooldus.

2003. a realiseerimise netokäive oli 3 225 495 krooni, puhaskasum 93 451 krooni. Kogu müük toimus Eestis.

Juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatuse liikmetele 2003. a tasusid ei arvestatud.

Keskmine töötajate arv oli 3 ja töötasusid arvestati kokku koos sotsiaalmaksudega 64 893 krooni.

Aruandeperioodil ei ole võrreldes eelnevate perioodidega muudetud arvestusmeetodeid ega arvestusskeeme.

Mait Mäe
Juhatuse liige

29. 06. 2004
allkiri

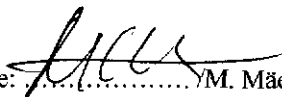
kuupäev

Juhatuse liige:  Mait Mäe/

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
29.06.2004

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Aruandeperiood: 01.01.2003 – 31.12.2003

Juhatuse liige:  M. Mäe/

BILANSS

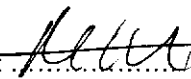
			<i>algaldod</i>
Aktiva (vara)	Lisa	31.12.2003	21.08.2002
Käibevara			
Raha ja pangakontod		6 399	40 000
Nõuded ostjate vastu	6	526 160	0
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	7	2 623	0
Varud	8	255 377	0
Ettemaksed tarnijatele	9	14 006	0
Käibevara kokku		804 565	40 000
Põhivara			
Materiaalne põhivara		63 271	0
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-4 340	0
Põhivara kokku	10	58 931	0
Aktiva (vara) kokku		863 496	40 000
Passiva (kohustused ja omakapital)			
Kohustused			
<i>Lühiajalised kohustused</i>			
Lühiajalised laenud	11	195 512	0
Ostjate / tellijate ettemaksed	12	65 758	0
Võlad tarnijatele		419 390	0
Maksuvõlad	13	43 920	0
Võlad töövõtjatele	14	5 465	0
Kohustused kokku		730 045	0
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)		93 451	0
Omakapital kokku	15	133 451	40 000
Passiva (kohustused ja omakapital) kokku		863 496	40 000

Juhatuses liige:  /M. Mäe/

29.06.2004

KASUMIARUANNE

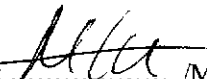
Skeem 2	Lisa	2003
Müügitulu	1	3 225 495
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	2	2 636 981
Brutokasum (-kahjum)		588 514
Turustuskulud		3 923
Üldhalduskulud	3	478 658
Muud äritulud	4	29 852
Muud ärikulud	5	54 486
Ärikasum (-kahjum)		81 299
Finantstulud ja -kulud		12 152
Kasum (kahjum) enne maksustamist		93 451
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		93 451

Juhatuselüige:  M. Mäe/

29.06.2004

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	Lisa	2003
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum		93 451
<i>Korrigeerimised:</i>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10	4 340
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-542 789
Varude muutus		-255 377
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		534 533
Kokku rahavood äritegevusest		-165 843
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	10	-263 271
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	10	200 000
Kokku rahavood investeerimistegEVusest		-63 271
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		
Saadud laenud	11	195 513
Kokku rahavood finantseerimistegEVusest		195 513
Rahavood kokku		-33 601
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-33 601
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		6 399

Juhatuse liige:  /M. Mäe/

29.06.2004

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi 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 väljaantavad juhendid.

Osaühingu majandusaasta on 01. jaanuar – 31. detsember. Esimese majandusaasta pikkus on 17 kuud, 21.08.2002 – 31.12.2003.

Kasumiaruande koostamisel lähtutakse EV Raamatupidamistoimkonna poolt koostatud kasumiaruande skeemist nr 2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides ümardatuna täisühikuteni.

Arvestuspõhimõtted

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

B. Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses üldhalduskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, kantakse kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

C. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

D. Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Juhatuse liige:/M. Mäe/

29.06.2004

Varude hindamisel on kasutatud otsearvestuse meetodit, st kauba arvele võtmine ja müümine toimub vastavalt iga kaubaühiku individuaalse hinna alusel. Varud hinnatakse bilansis lähtudes 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."

E. Materiaalne põhivara

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

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

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid / kasulikud eluead:

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

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

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.

F. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab 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.

Juhatuse liige:  /M. Mäe/

29.06.2004

G. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 26/74 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

H. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt määrata ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

I. 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. detsember 2003 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

J. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

K. 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. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Juhatus liige:  M. Mäe/

Raamatupidamise aruannete selgitused

Lisa 1 Müügitulu

	2003
Müük Eestis	3225495
Kokku müügitulu	3225495

Lisa 2 Müüdnud kaupade, teenuste kulu

	2003
Müüdnud kaupade ja teenuste omamaksumus	2636981
Kokku kaupade ja teenuste kulu	2636981

Lisa 3 Mitmesugused tegevuskulud

	2003
Palgakulu, sotsiaalmaksud	48609
Sotsiaalmaksud (sh tötuskindlustusmaks)	16284
Renditasud, kommunaalmaksud, muud halduskulud jms	172960
Autokulud	127531
Amortisatsioonikulu	4340
Väikevahendid	26531
Muud kulud, teenused	82403
Kokku mitmesugused tegevuskulud	478658

Lisa 4 Muud äritulud

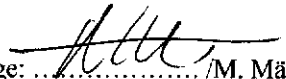
	2003
Oma põhivara müük	29852
Kokku muud äritulud	29852

Lisa 5 Muud ärikulud

	2003
Trahvikulud, leppetrahvid	52903
Seaduse alusel määratud maksuintressid	1583
Kokku muud ärikulud	54486

Lisa 6 Maksunõuded ja kohustused

	31.12.2003	
Maksuliik	Nõue	Kohustus
Käibemaks	0	37240
Kinnipeetud tulumaks	0	1556
Sotsiaalmaks	0	3296

Juhatuse liige:  /M. Mäe/

Lisa 6 järg

29.06.2004

Maksuliik	Nõue	Kohustus
Pensionikindlustusmakse	0	100
Töötuskindlustusmakse	0	145
Maksuintressid	0	1583
Kokku	0	43920

Tulenevalt sellest, et Maksuamet arvestab kõiki tasumisele kuuluvaid ja ettemakstud makse summeeritult, kajastatakse ka ettevõtte bilansis maksud kas bilansi passivas maksuvõlgnevustena või bilansi aktivas maksude ettemaksetena, sõltuvalt sellest, kas maksude saldod summeeritult on Maksuametile võlg või ettemaks.

Lisa 7 Ettemakstud tulevaste perioodide kulud

	2003
Periodiseeritavad kulud (ettemakstud kindlustused)	2623
Kokku ettemakstud kulud	2623

Lisa 8 Varud

	2003
Ostetud kaubad müügiks	255377
Kokku varud	255377

Lisa 9 Ettemaksed tarnijatele

	2003
Tarnijatele makstud kauba ettemaksed	14006
Kokku ettemaksed	14006

Lisa 10 Materiaalne põhivara

	2003
Materiaalse põhivara jääkmaksumus aasta algul	0
Ostetud põhivara	263271
Müüdud põhivara	-200000
Materiaalse põhivara kulum	-4340
Kokku materiaalse põhivara jääkmaksumus aasta lõpul	58931

Lisa 11 Lühiajalised laenud / tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Osatühingu aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- osatühingu juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Juhatuse liige: /M. Mäe/

Koda Contracting OÜ juhatuse liikmed ja osanikud on andnud ettevõttele lühiajalist intressita laenu tegevuskulude finantseerimiseks. 29.06.2004.

	2003
Lühiajaline laen Mait Mäe	97756
Lühiajaline laen Tarvo Virve	97756
Laenujääk	195512

Lisa 12 Omakapitali muutuste aruanne

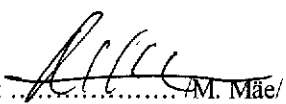
	2003
Osakapital aasta alguses	40000
Kohustuslik reservkapital	0
Eelmiste perioodide kasum	0
Majandusaasta kasum / kahjum	93451
Kokku omakapital (netovara)	133451

Lisa 13 Potentsiaalsed kohustused

Tulumaks

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali ning Äriseadustikus ettenähtud netovara miinimumtasest) seisuga 31.12.03 moodustas 89 451 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda omanikele kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 23 257 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 66 193 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2004. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2003.

Juhatus liige:  M. Mäe

29. 06. 2004

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Koda Contracting OÜ juhatus kinnitas 2003. a majandusaasta kasumi summas 93 451 krooni.

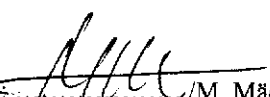
Juhatus teeb ettepaneku:

- kanda 1/10 kasumist kohustusliku reservkapitali arvele 4 000 krooni;
- kanda jaotamata kasumi jääk 89 451 krooni edasi järgmisesse majandusaastasse ja kajastada summa bilansireal "Jaotamata kasum (kahjum)."

Mait Mäe
Juhatus liige


allkiri

29. 06. 2004
kuupäev

Juhatus liige:  /M. Mäe/

29.06.2004

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

Koda Contracting OÜ juhatus on koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, läbi vaadanud ja heaks kiitnud.

Mait Mäe
Juhatuseliige

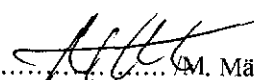

.....
allkiri

29.06.2004
.....
kuupäev

Tarvo Virve
Juhatuseliige


.....
allkiri

29.06.2004
.....
kuupäev

Juhatuseliige:  M. Mäe/

JUHATUS

- Mait Mäe
Juhatuseliige
Isikukood: 37701310336
Elukoht: Kolga 67-5, Kuusalu vald, Harjumaa
- Tarvo Virve
Juhatuseliige
Isikukood: 37808292214
Elukoht: Kolga 64-1, Kuusalu vald, Harjumaa

Juhatuseliige:  /M. Mäe/

29.06.2004

OSANIKE NIMEKIRI

<i>Nimi</i>	<i>Isikukood</i>	<i>Elukoht</i>	<i>Osaluse suurus EEK</i>	<i>Osaluse suurus %</i>	<i>Osaluse soetamise aeg</i>
Mait Mäe	37701310336	Kolga 67-5, Kuusalu vald, Harjumaa	20 000	50%	2002.a
Tarvo Virve	37808292214	Kolga 64-1, Kuusalu vald, Harjumaa	20 000	50%	2002.a
		Kokku	40 000	100%	

Juhatusel liige:

 M. Mäe