

Kose Koolituskeskuse OÜ

*Majandusaasta aruanne
31. detsembril 2007 lõppenud
majandusaasta kohta*

Kose Koolituskeskuse OÜ

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus	1. jaanuar 2007
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2007
Äriühingu nimetus	Kose Koolituskeskuse OÜ
Äriregistri number	10505244
Aadress	Rävala pst.2/ Kivisilla 8 10145 Tallinn
Telefon	+372 6130370
Faks	+372 6130371
Põhitegevusala	Hoonestusprojektide arendus (EMTAK 4110) Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus (EMTAK 6820)
Audiitorkontroll	Rimess MRI OÜ
Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid	Sõltumatu audiitori järeldusotsus

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
JUHATAJA DEKLARATSIOON	4
BILANSS	5
KASUMIARUANNE	7
RAHAVOOGUDE ARUANNE	8
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	9
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	10
LISA 1. KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED	10
LISA 2. NÕUDED JA ETTEMAKSED	14
LISA 3. MATERIAALNE PÕHIVARA	15
LISA 4. MUUD VÕLAD	15
LISA 5. LAENUKOHUSTUSED	16
LISA 6. OSAKAPITAL	16
LISA 7. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA	17
JUHATAJA ALLKIRI	18
SÕLTUMATU AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	19
KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK	20

Kose Koolituskeskuse OÜ

TEGEVUSARUANNE

31. DETSEMBRIL 2007 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Kose Koolituskeskuse OÜ (edaspidi Ettevõtte) peamiseks majandustegevuseks on kinnisvaraarendus ja haldamine. Ettevõttele kuulub 2/5 suurune mõtteline osa Tallinnas, Kose tee 9 asuvast kinnistust. Aruandeaastal tegeles Ettevõtte peamiselt nimetatud kinnistul asuvate hoonete ja maa omandiküsimuste lahendamise. Omandiga seonduvad teemad on Ettevõtte tähelepanu keskmes ka 2008. aastal.

Aruandeaastal Ettevõttele koosseisulisi töötajaid ei olnud. Juhatuse liikmetele tasusid ja muid soodustusi ei makstud.

Jaak Roosipuu
Juhataja

Kose Koolituskeskuse OÜ

JUHATAJA DEKLARATSIOON

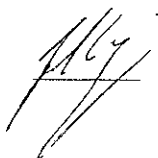
Juhataja deklareerib oma vastutust Kose Koolituskeskuse OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamise eest 31. detsembril 2007 lõppenud majandusaasta kohta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti hea raamatupidamistava nõudeid ning see kajastab õigesti ja õiglaselt Kose Koolituskeskuse OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt Eesti hea raamatupidamistava nõuetele eeldab juhatuse 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 aastaaruande koostamispäeva seisuga. Kajastatud majandustehingute lõplikud tulemused võivad erineda antud hinnangutest.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruande koostamise kuupäevani 13. juunil 2008.

Juhataja hinnangul on Kose Koolituskeskuse OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Jaak Roosipuu	juhataja		<u>26.06.2008</u>

Altkirjastatud
identifitseerimiseks
26.06.2008
Allkiri
OÜ RIMESS

Kose Koolituskeskuse OÜ

BILANSS

kroonides	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha		21 262	900
Nõuded ja ettemaksed	2	1 730 647	1 749 504
Käibevara kokku		1 751 909	1 750 404
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3	20 004 283	20 014 218
Põhivara kokku		20 004 283	20 014 218
VARAD KOKKU		21 756 192	21 764 622
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4	18 693	493 705
Lühiajalised kohustused kokku		18 693	493 705
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	5,7	12 491 919	11 445 116
Pikaajalised kohustused kokku		12 491 919	11 445 116
Kohustused kokku		12 510 612	11 938 821
Omakapital			
Osakapital	6	10 000 000	10 000 000
Kohustuslik reservkapital		882 619	882 619
Kogunenud kahjum		-1 637 039	-1 056 818
Omakapital kokku		9 245 580	9 825 801
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		21 756 192	21 764 622

Alldisustatud
Identifitseerimiseks

26-06-2008

Allkiri

OÜ RIIESS

Kose Koolituskeskuse OÜ

KASUMIARUANNE

kroonides	Lisa	2007	2006
Üldhalduskulud		-394 708	-816 876
Ärikahjum		-394 708	-816 876
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud	5	-185 453	-240 097
Kahjum valuutakursi muutustest		-77	-37
Muud finantstulud ja -kulud		17	192
Finantstulud ja -kulud kokku		-185 513	-239 942
Aruandeaasta puhaskahjum		-580 221	-1 056 818

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

26.08.2008

Allkiri

OÜ RIMESS

Kose Koolituskeskuse OÜ

RAHAVOOGUDE ARUANNE

kroonides	Lisa	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Aruandeaasta puhaskahjum		-580 221	-1 056 818
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum	3	9 935	9 890
Intressitulud ja -kulud neto		185 436	239 905
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		18 857	303 275
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-1 318	18 675
Rahavood äritegevusest kokku		-367 311	-485 073
Rahavood investeerimistegevusest			
Saadud intressid		17	192
Rahavood investeerimistegevusest kokku		17	192
Rahavood finantseerimistegevusest			
Võetud laenud	5	400 000	499 000
Laenude tagasimaksed	5	-10 108	-210 786
Makstud intressid		-2 236	0
Rahavood finantseerimistegevusest kokku		387 656	288 214
Rahavood kokku		20 362	-196 667
Raha aasta alguses		900	197 567
Raha aasta lõpus		21 262	900

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

28.06.2008

Allkiri

OÜ RIMESS

Juhataja:

Kose Koolituskeskuse OÜ

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

kroonides	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31. detsember 2005	21 620 000	0	-10 737 381	10 882 619
Osakapitali vähendamine	-11 620 000	0	0	-11 620 000
Reservkapitali suurendamine	0	882 619	0	882 619
Aruandeaasta puhaskahjum	0	0	-1 056 818	-1 056 818
Elumiste perioodide kahjumi katmine	0	0	10 737 381	10 737 381
Saldo 31. detsember 2006	10 000 000	882 619	-1 056 818	9 825 801
Aruandeaasta puhaskahjum	0	0	-580 221	-580 221
Saldo 31. detsember 2007	10 000 000	882 619	-1 637 039	9 245 580

Osakapitali kohta on täiendavat informatsiooni toodud lisas 6

Alkiriastatud
Identifitseerimiseks

26.08.2008

Alkiri

OÜ RIMESS

Kose Koolituskeskuse OÜ

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBRIL 2007 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 1. KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

Kose Koolituskeskuse OÜ (edaspidi ka "Ettevõte") 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse printsiibil, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused õiglasesse väärtusesse.

Peamised arvestuspõhimõtted, 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 monetaarsed varad ja -kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), teiste ettevõtete omakapitaliinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglase väärtus (nüüdisväärtus). Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga soetamisega otseselt seotud tehingukulutusi. Tehingukulutusteks loetakse kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega kaasnevaid vältimatuid kulutusi - näiteks tasusid vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja muid tehinguga otseselt kaasnevaid kulutusi. Erandiks on kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarad, mille soetamisega seotud lisakulutused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval. Esmase arvelevõtmise järgselt toimub finantsvarade arvestus järgmiselt:

- Õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande;
- Soetusmaksumuses (miinus allahindlused);
- Korrigeeritud soetusmaksumuses.

Õiglases väärtuses kajastatav finantsvara hinnatakse ümber iga bilansipäeva seisuga. Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes finantstulu või -kuluna.

Soetusmaksumuses kajastatav finantsvara hinnatakse alla kaetava väärtuseni juhul kui see on madalam antud finantsvara bilansilisest maksumusest. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetavaks väärtuseks onnendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtus.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algses, sisemise intressimääraga diskonteeritud soetusmaksumuses miinus põhiosa tagasimaksed ja väärtuse langusest või laekumise ebatõenäolisusest tingitud võimalik allahindlus.

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

9

26.12.2008

Alkiri

OÜ RIMESS

Juhataja:

Kose Koolituskeskuse OÜ

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBRIL 2007 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Finantsvara kajastamine lõpetatakse kui ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Antud laenud ja muud nõuded

Antud pikaajalised laenud ja muud pikaajalised nõuded kajastatakse nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Tõenäoliselt laekuvate nõuete nominaalväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse laekumistähtjani jäänud perioodi jooksul intressituluna kasumiaruande real "Muud finantstulud ja -kulud" kasutades vastava nõude sisemist intressimäära.

Intressi mittekanndvad laenud või turuintressimäärast erineva intressimääraga laenud kajastatakse nõude tekkimisel laenusumma nüüdisväärtuses kasutades turul kehtivat intressimäära. Nõuete nominaalväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet amortiseeritakse maksetähtjani jäänud perioodi jooksul. Esmane ümberhindlus nüüdisväärtusesse ning edasine nõude nominaalväärtuse ja nüüdisväärtuse amortisatsioon kajastatakse kasumiaruande real "Muud finantstulud ja -kulud".

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 10 000 krooni. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara objekti valmistamise finantseerimiseks võetud laenu- ja kapitalirendi intressid kapitaliseeritakse antud varaobjekti soetusmaksumuses valmistamise perioodi jooksul. Pärast varaobjekti valmimist kajastatakse laenukasutuse kulutused kasumiaruandes perioodikuluna.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast järgnevalt:

- ehitised ja rajatised – 10 kuni 33.3 aastat;
- masinad ja seadmed – 3 kuni 5 aastat;
- muu materiaalne põhivara – 2.5 kuni 5 aastat.

Maad ei amortiseerita.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Vara väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad soetusmaksumuses või korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvara, soetusmaksumuse meetodil kajastatavate kinnisvarainvesteeringute ning materiaalse ja immateriaalse põhivara väärtuse langusele. Juhul, kui Ettevõtte juhatusel on kahtlusi mõne varaobjekti väärtuse langemise suhtes alla selle bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara väärtuse test. Firmaväärtuse, muu määramata kasuliku elueaga immateriaalse vara ja bilansipäevaks lõpetamata immateriaalse vara osas viiakse vara väärtuse test läbi igal bilansipäeval sõltumata sellest, kas nende osas esineb väärtuse võimaliku languse märke.

Finantsvarad

Individuaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Selliste finantsvarade, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, väärtuse langust hinnatakse kogumina.

Juhul, kui esineb väärtuse langusele viitavaid tunnuseid, hinnatakse finantsvara alla järgnevalt:

- õiglasel väärtusel kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende õiglase väärtuseni;

Kose Koolituskeskuse OÜ

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBRIL 2007 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

- soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (aktsiad ja muud omakapitaliinstrumendid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes);
- korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (nõuded ja lunastustähtajani hoitavad võlakirjad) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga).

Finantsvarade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes kuluna.

Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade (aktsiad ja muud omakapitali instrumendid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav) allahindlusi ei tühistata.

Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus kuni summani, mis on madalam kahest alljärgnevast summast:

- finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtus; ja
- bilansiline jääkväärtus korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud.

Allahindluste tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes samal kulukirjel vastukandena.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara vara väärtuse testi käigus leitakse vara kaetav väärtus. Juhul, kui väärtuse test ei ole teostatav üksiku varaobjekti osas, viiakse väärtuse test läbi väikseima varade grupi, kuhu see vara kuulub, ehk raha teeniva üksuse kohta.

Kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga vara neto müügihinnast ja kasutusväärtusest. Kasutusväärtus on vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist eeldatavalt saadavate rahavoogude nüüdisväärtus, kasutades diskontomäärana sarnase riskitasemega investeringute oodatavat tulusust.

Vara hinnatakse alla kaetavale väärtusele juhul, kui vara kaetav väärtus on väiksem selle vara bilansilisest jääkmaksumusest. Allahindlus kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodi kuluna kasumiaruande kirjel "Põhivara kulum ja väärtuse langus".

Alla hinnatud varade osas hinnatakse igal bilansipäeval, kas vara kaetav väärtus on tõusnud ja selleks viiakse läbi vara väärtuse test. Kui vara väärtuse testi tulemusel ilmneb, et vara kaetav väärtus on tõusnud ja varasema allahindluse kajastamine ei ole enam põhjendatud, siis suurendatakse vara bilansilist maksumust, välja arvatud firmaväärtus, mille allahindlust ei tühistata. Bilansilise maksumuse ülempiiriks on vara jääkmaksumus, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsel perioodil normaalset amortisatsiooni.

Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruande kirjel "Põhivara kulum ja väärtuse langus" kulu vähendamisenä.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolele raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoolega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantskohustused võetakse algsest arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadava tasu õiglane väärtus (nüüdisväärtus). Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki antud finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade ja -kohustuste ning tuletisinstrumentide puhul.

Edasi kajastatakse finantskohustusi üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses. Erandiks on edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused, mida kajastatakse õiglases väärtuses.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi ei tühistata bilansis maksmisele kuulavas

Kose Koolituskeskuse OÜ

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBRIL 2007 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse lepingus määratletud kohustuse täitmisel, tühistamisel või aegumisel.

Võetud laenud

Intressikandvad pangalaenud, arvelduskrediidid, muud laenud ja emiteeritud võlakirjad kajastatakse esmaselt saadud raha summas, millest on mahaarvatud makstud tehingutasud. Edaspidi kajastatakse nimetatud finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kus algset soetusmaksumust korrigeeritakse põhiosa tagasimaksete ning algse soetusmaksumuse ja lunastamismaksumuse vahelise kumulatiivse amortisatsiooniga (ainult võlakirjade korral). Korrigeeritud soetusmaksumuse leidmiseks kasutatakse sisemist intressimäära, mis leitakse tuleviku rahavoogude diskonteerimisel bilansilise väärtuseni. Tehingukulude amortisatsiooni kajastatakse kasumiaruandes koos intressikuludega. Intressikulud kajastatakse kuluna kasumiaruande real "Intressikulud" nende tekkimise perioodil.

Intressi mittekanndvad laenud või turuintressimäärast erineva intressimääraga laenud kajastatakse kohustuse tekkimisel nüüdisväärtuses kasutades turul kehtivat intressimäära ning kohustuse nominaalväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet amortiseeritakse kohustuse maksmistähtajani jäänud perioodi jooksul. Esmane ümberhindlus nüüdisväärtusesse kajastatakse kasumiaruande real "Muud finantstulud ja -kulud" ning edasine kohustuse nominaalväärtuse ja nüüdisväärtuse amortisatsioon kajastatakse kasumiaruande real "Intressikulud".

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 reservkapital moodustab vähemalt 1/10 osakapitalist.

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil. Müügitulu kajastab müüdnud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad.

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

Raha ja rahavood

Bilansikirje "Raha" sisaldab pangakontode saldosisid.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeermis- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansipäeva ja juhatuse 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.

Allkirjastatud
Identifitseerimiseks

26.12.2008

Allkiri

OÜ RIMESS

Juhataja:

Kose Koolituskeskuse OÜ

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBRIL 2007 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 2. NÕUDED JA ETTEMAKSED

kroonides	31.12.2007	31.12.2006
Nõuded ja ettemaksed		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		
Käibemaks	8 377	23 205
Muud lühiajalised nõuded		
Muud lühiajalised nõuded ¹	1 722 270	1 717 685
Ettemaksed teenuste eest	0	8 614
Nõuded ja ettemaksed kokku	1 730 647	1 749 504

¹ Muud lühiajalised nõuded seisuga 31.detsember 2007 sisaldavad:

- nõuet Kose tee 9 asuva kinnistu kaasomanike vastu summas 1 717 685 krooni. 2001. aastal toimus kinnistul asuvas hoonetes tulekahju, mille käigus said nimetatud hooned oluliselt kahjustada. Vastavalt Tallinna Kultuuriväärtuste Ameti ettekirjutusele kohustus Ettevõtte likvideerima hoonete avariiohu. Pärast avariiohu likvideerimistööde lõpetamist esitas Ettevõtte 2004. aasta hagiavalduse kinnistu kaasomanike vastu, milles Ettevõtte nõuab kinnistul asuvate ehitiste avariiohu likvideerimistööde teostamisega kantud kulutuste hüvitamist võrdeliselt kaasomanikele kuuluva osa suurusel. 13. novembril 2007 tegi Harju Maakohus otsuse rahuldada Kose Koolituskeskuse OÜ hagi kinnistu kaasomanike vastu summas 1 717 685 krooni ja välja mõista Ettevõtte kasuks kohtukulud summas 146 510 krooni. Kaasomanikud esitasid apellatsioonikaebuse Tallinna Ringkonnakohtule. 5. mail 2008 tegi Tallinna Ringkonnakohtus otsuse tühistada Harju Maakohtu 13. novembril 2007 tehtud otsuse ja saata asi uueks läbivaatamiseks esimese astme kohtule.
- nõuet Kose tee 9 kinnistul asuvatele hoonetele tekitatud kahju eest summas 4 585 krooni. 2. augustil 2006 alustas Põhja Ringkonnaprokuratuur kriminaalmenetlust selles, et Kose tee 9 kinnistul asuvasse hoonesse tungisid viis eraisikut eesmärgiga varastada katuselt vasest lehed ja roostevabast terasest korstnatoru. Kuriteoga tekitatud kahju koguväärtus oli 21 645 krooni. Vastavalt Põhja Ringkonnaprokuratuuri määrusele lõpetati menetlus 12. märtsil 2007 mille kohaselt kohustusid süüdlased hüvitama tekitatud kahju 6 kuu jooksul pärast menetluse lõpetamist. 30. aprillil 2008 uuendas Põhja Ringkonnaprokuratuur kriminaalasja kuna süüdistatava poolt hüvitise tasumise kohustus ei ole täidetud.

Kose Koolituskeskuse OÜ

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBRIL 2007 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 3. MATERIAALNE PÕHIVARA

kroonides	Masinad ja seadmed	Lõpetamata ehitus	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2005	49 450	20 000 000	20 049 450
Soetusmaksumus 31.12.2006	49 450	20 000 000	20 049 450
Soetusmaksumus 31.12.2007	49 450	20 000 000	20 049 450
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	-25 342	0	-25 342
Aruandeaasta amortisatsioon	-9 890	0	-9 890
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	-35 232	0	-35 232
Aruandeaasta amortisatsioon	-9 935	0	-9 935
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	-45 167	0	-45 167
Jääkmaksumus 31.12.2006	14 218	20 000 000	20 014 218
Jääkmaksumus 31.12.2007	4 283	20 000 000	20 004 283

LISA 4. MUUD VÕLAD

kroonides	31.12.2007	31.12.2006
Võlad ja ettemaksed		
Muud võlad		
Intressivõlad	0	304 270
Võlad emaattevõttele (lisa 7)	0	169 424
Muud võlad	18 693	20 011
Muud võlad kokku	18 693	493 705
Võlad ja ettemaksed kokku	18 693	493 705

Kose Koolituskeskuse OÜ

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD 31. DETSEMBRIL 2007 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 5. LAENUKOHUSTUSED

kroonides	2007	2006
Laenuõde emaettevõtteid		
Laenu jääk aasta alguses	4 382 359	4 083 359
Saadud	752 641	499 000
sh. mitterahaline	352 641	0
Tagastatud	0	-200 000
Laenu jääk aasta lõpus	5 135 000	4 382 359
sh. lühiajaline osa	0	0
Laenuõde mitteseotud ettevõtteid		
Laenu jääk aasta alguses	7 062 757	7 073 543
Ümberklassifitseeritud intressivõlast	304 270	0
Tagastatud	-10 108	-10 786
Laenuõde jääk aasta lõpus	7 356 919	7 062 757
sh. lühiajaline osa	0	0
Laenuõde kokku		
Laenuõde jääk aasta alguses	11 445 116	11 156 902
Saadud	752 641	499 000
sh. mitterahaline	352 641	0
Ümberklassifitseeritud intressivõlast	304 270	0
Tagastatud	-10 108	-210 786
Laenuõde jääk aasta lõpus	12 491 919	11 445 116
sh. lühiajaline osa	0	0
pikaajaline osa	12 491 919	11 445 116
Aruandeaasta intressikulu	185 453	240 097

Keskmine intressimäär aruandeaastal oli 4% (2006: 4%). Laenuõdehustuste tagastamise tähtaeg on 1 aasta jooksul laenuandja poolt nõude esitamisest.

Laenuõdehustuste alusvaluutad	31.12.2007	31.12.2006
Euro	7 356 919	7 062 757
Eesti kroon	5 135 000	4 382 359
Kokku	12 491 919	11 445 116

LISA 6. OSAKAPITAL

Seisuga 31. detsember 2007 ja 31. detsember 2006 on Ettevõtte osakapital 10 000 000 krooni, mis koosneb 1 osast nimiväärtusega 10 000 000 krooni.

Allkirjastatud
Identifitseerimiseks

26.12.2007

Alkidi

OÜ RIMESS

Juhataja:

Kose Koolituskeskuse OÜ

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBRIL 2007 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 7. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele.

Käesolevas aruandes on seotud osapooleks Ettevõtte emaettevõtte OÜ Neticom, millele kuulub 100% Ettevõtte hääleõigusest.

Seotud osapooltega toimunud tehingud on kajastatud järgnevalt:

kroonides	2007	2006
Ostetud teenused		
Emaettevõtte	12 000	12 000
Intressikulud		
Emaettevõtte	185 453	169 424

Tehingutes seotud osapooltega on lähtutud tehingu teostamise ajal antud finantsvaradele ja -kohustustele turul kehtivatest hindadest.

Saldod seotud osapooltega on kajastatud alljärgnevalt:

kroonides	31.12.2007	31.12.2006
Lühiajalised kohustused		
Intressivõlad		
Emaettevõtte (lisa 4)	0	169 424
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised laenud		
Emaettevõtte (lisa 5)	5 135 000	4 382 359

Alkirjastatud
Identifitseerimiseks

16

2008-2009

Alkiri

OÜ RIMESS

Juhataja:

Kose Koolituskeskuse OÜ

JUHATAJA ALLKIRI

31. DETSEMBRIL 2007 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Juhataja on 13. juunil 2008 koostanud Kose Koolituskeskuse OÜ majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kahjumi katmise ettepanekust, millele on lisatud sõltumatu audiitori järeldusotsus ning esitanud need ainuosanikule heakskiitmiseks.

Majandusaasta aruande allkirjastamisega kinnitab juhataja majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust.

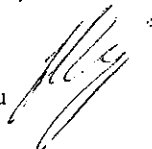
Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Jaak Roosipuu	juhataja		<u>26.06.2008.</u>

Kose Koolituskeskuse OÜ

KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK

Juhataja teeb ettepaneku kanda aruandeaasta puhaskahjum summas 580 221 krooni eelmiste perioodide kogunenud kahjumite koosseisu.

Jaak Roosipuu
Juhatja



Tallinnas, 13. juunil 2008

SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

Kose Koolituskeskuse OÜ osanikule

Oleme auditeerinud Kose Koolituskeskuse OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2007, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 16, on kaasatud meie poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie märkusega arvamuse avaldamiseks.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Aastaaruandes on lõpetamata ehitisena kajastatud 2/5 mõtteline osa Pirita jõe äärse kinnistusraamatusse kandmata maaüksuse soetusmaksumus summas 20 miljonit krooni. Nimetatud objekti on viimati hinnatud 2005 aastal ning hindamise tulemusena allahindluseks vajadus puudus. Tulenevalt muutustest kinnisvara turusituatsioonis oleks vajalik objekti uuesti hinnata ja kui hindamise tulemusena oleks osutunud vajalikuks allahindlus, avaldaks see mõju nii perioodi tulemusele, kui omakapitalile.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse avaldamise alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikuud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Kose Koolituskeskuse OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2007 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 26. juunil 2008

Mati Nõmmiste

Vannutatud audiitor

Majandusaasta aruande allkirjad

Kose Koolituskeskuse Osaühing (registrikood: 10505244) 01.01.2007 - 31.12.2007
majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Mati Nõmmiste (Audiitor) - kinnitanud 27.06.2008

Jaak Roosipuu (Juhatuse liige) - kinnitanud 30.06.2008