

Tallinna Krematooriumi AS
Pärnamäe tee 36, Tallinn
Äriregistri kood 10376924

27-06-2003

L-15

M. Remmel

MAJANDUSAASTA ARUANNE

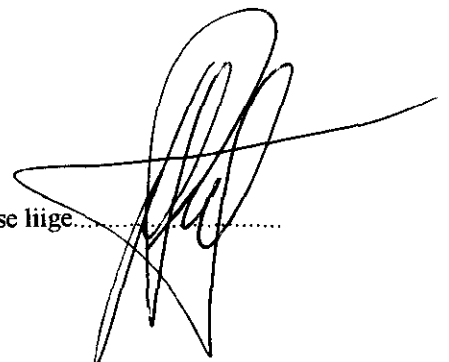
Majandusaasta algus
01. 01. 2002

Majandusaasta lõpp
31. 12. 2002

Põhitegevusala
matuseteenused

Lisatud dokumendid:
1. aktsionäride nimekiri.

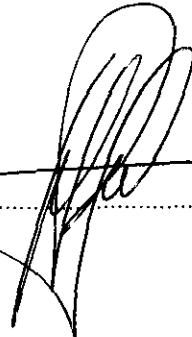
Tegevjuht
Heigo Rohtla
Tel. 050 37 486
Faks. 0677 2047
e-mail:kremat@online.ee



Sisukord

27-06-2003

Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	3
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Lisa 1 Kasutatud arvestus- ja esitlusmeetodid	8
Lisa 2 Materiaalne põhivara	9
Lisa 3 Kapitalirent	9
Lisa 4 Maksud	9
Lisa 5 Pikaajalised kohustused	10
Lisa 6 Aktsiakapital	10
Lisa 7 Neto realiseerimiskäive	10
Lisa 8 Antud laenud	11
Kasumi jaotamise ettepanek	12
Majandusaasta aruande allkirjad	13
Audiitori järeldusotsus	

Juhatuse liige.....

27-06-2003

Tegevusaruanne

Tallinna Krematooriumi AS-i põhitegevus oli ja on matuseteenuste osutamine Eestis. 2002. aastal jätkati ettevalmistusi Pärnamäe kabeli rekonstrueerimiseks. Kogu kabeli remondiks takistusi pole, kuna 2002. aastal allkirjastati uus kabeli rendileping Tallinna linnaga kestusega 25 aastat.

Aruandeaastal soetati materiaalse põhivara objekte 769 988 krooni eest. Senised investeeringud tegevuse laiendamisse on 2002. aastal täiendavat kasumit tootnud. Meie eesmärk on säilitada osutatavate teenuste püsiv kasv.

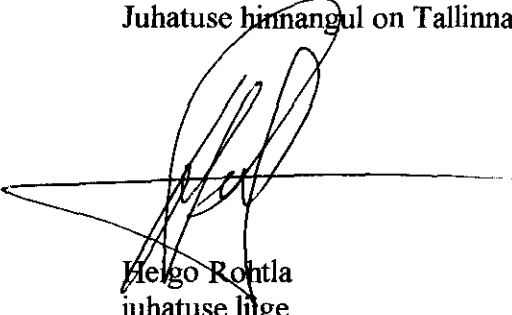
Juhatuse ja nõukogu liikmetele 2002. aastal tasu ei makstud. Keskmise töötajate arv 2002. aastal oli 14 ning nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 3 606 750 krooni.

Juhatuse deklaratsioon

Tallinna Krematooriumi AS juhatus on koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Juhatuse hinnangul on Tallinna Krematooriumi AS jätkuvalt tegutsev majandusüksus.



Helgo Rohtla
juhatuse liige



Rein Piilpärk
juhatuse liige

kuupäev: 01.06.2003

01.06.2003.a.

27.06.2003

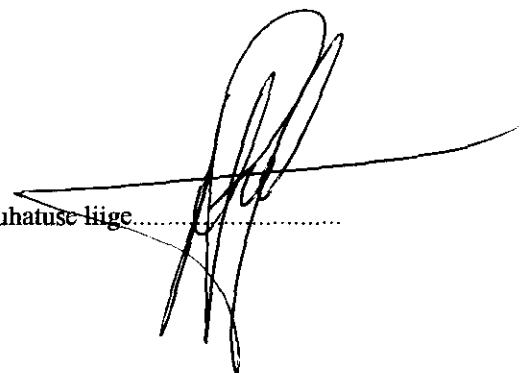
Raamatupidamise aastaaruanne
Bilanss

Aktiva (vara)	31.12.2002	31.12.2001
Raha ja pangakontod	4 592 265	2 147 476
Ostjatele laekumata arved	344 183	179 214
Muud lühiajalised nõuded(8)	222 327	223 592
Intressid	14 842	15 466
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded(4)	34 091	0
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	63 995	47 988
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku	98 086	47 988
Tooraine ja materjal	188 282	21 732
Ostetud kaubad müügiks	189 293	113 560
Ettemaksed hankijatele	0	6 976
Varud kokku	377 575	142 268
Käibevara kokku	5 649 278	2 756 004
Muud aktsiad, osad ja võlatähed	400	400
Mitmesugused pikaajalised nõuded(8)	24 557	55 096
Maa ja ehitised	1 024 788	948 818
Masinad ja seadmed	5 433 436	4 755 888
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud	664 286	607 445
Akumuleeritud põhivara kulum	-4 478 605	-3 670 878
Materiaalne põhivara kokku	2 643 905	2 641 273
Põhivara kokku (2,3)	2 668 862	2 696 769
Aktiva (vara) kokku	8 318 140	5 452 773
Passiva (kohustused ja omakapital)		
Pikaajalise liisingkohustuse tagasimaksed	141 331	160 850
Ostjate(tellijate) ettemaksed toodete ja kaupade eest	613 981	586 305
Hankijatele tasumata arved	262 934	112 618
Maksuvõlad (4)	342 246	364 217
Võlad töövõtjatele	465 821	503 555
Muud viitvõlad	1 346	1 346
Viitvõlad kokku	467 167	504 901
Lühiajalised kohustused kokku	1 827 659	1 728 891
Mittekonverteeritavad võlakohustused (5)	109 766	297 418
Pikaajalised kohustused kokku	109 766	297 418
Kohustused kokku	1 937 425	2 026 309
Aktiivkapital nimiväärtuses(6)	480 000	480 000
Kohustuslik reservkapital	48 000	48 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	2 898 464	1 850 729
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 954 251	1 047 733
Omakapital aktsiaseltsis kokku	6 380 715	3 426 464
Passiva (kohustused ja omakapital) kokku	8 318 140	5 452 773

27-06-2003

Kasumiaruanne

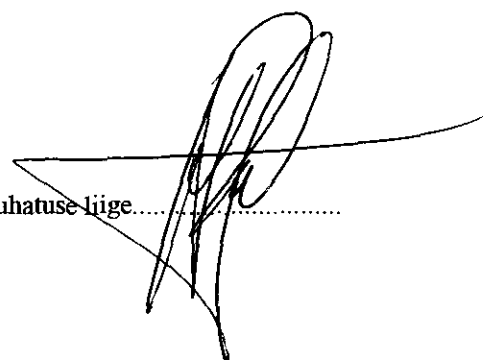
	2002	2 001
Realiseerimise netokäive (7)	13 517 992	11 798 853
Realiseeritud toodete (kaupade, teenuste) kulu	5 669 649	5 595 940
Brutokasum	7 848 343	6 202 913
Turustuskulud	48 192	42 627
Üldhalduskulud	4 964 808	5 043 425
Muud äritulud	19 659	11 976
Muud ärikulud	39 246	77 475
Ärikasum	2 815 756	1 051 362
Kasum valuutakursi muutustest	54 257	0
Muud intressi- ja finantstulud	98 801	50 782
Intressikulud (3)	14 563	27 821
Kahjum valuutakursi muutustest	0	26 588
Kokku finantskulud	14 563	54 409
Kasum majandustegevusest	2 954 251	1 047 735
Aruandeaasta puhaskasum	2 954 251	1 047 735



27-06-2003

Rahavoogude aruanne

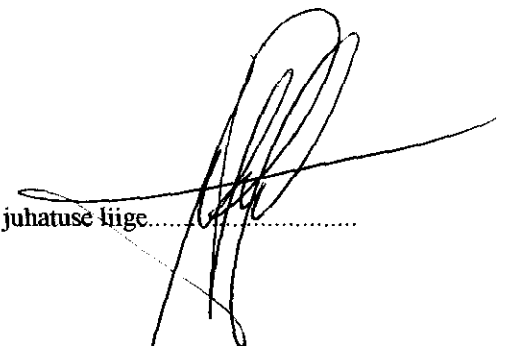
	2002	2001
Rahavood äritegevusest		
Aruandeaasta puhaskasum	2 954 251	1 047 735
Reguleerimised:		
Materiaalse põhivara amortisatsioon	826 404	793 968
Materiaalse põhivara likvideerimiskahjum	16 923	59 326
Kasum valuutakursi muutustest	(54 257)	0
Kahjum valuutakursi muutusest	0	26 539
Intressitulu	(98 801)	(50 782)
Intressikulu	14 563	27 821
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	(181 833)	(176 723)
Varude muutus	(235 307)	94 884
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	97 856	385 616
Makstud intressid	(14 563)	(27 821)
Rahavood äritegevusest kokku	3 325 236	2 180 563
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetamine	(769 989)	(115 736)
Rekonstrueerimisväljaminekud	(55 539)	(222 285)
Laenude väljaandmine	(240 000)	(55 096)
Väljaantud laenude tagasimaksed	238 570	0
Laekunud intressid	99 425	46 652
Rahavood investeerimistegevusest kokku	(727 533)	(346 465)
Rahavood finantseerimistegevusest		
Liisingu tasumine	(152 914)	(308 068)
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	(152 914)	(308 068)
Rahavood kokku	2 444 789	1 526 030
Raha ja pangakontod aasta algul	2 147 476	621 446
Rahajäägi muutus	2 444 789	1 526 030
Raha ja pangakontod aasta lõpul	4 592 265	2 147 476



27-06-2003

Omakapitali muutuste aruanne

	Aksiakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2000	480 000	48 000	761 220	1 289 220
Aruandeaasta puhaskasum			1 089 509	1 089 509
Saldo 31.12.2001	480 000	48 000	1 850 729	2 378 729
Aruandeaasta puhaskasum			1 047 735	1 047 735
Saldo 31.12.2002	480 000	48 000	2 898 464	3 426 464



Raamatupidamise aastaaruande lisad

27-06-2003

Lisa 1. Kasutatud arvestusmeetodid

Tallinna Krematooriumi AS 2002.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsesid bilansikuupäeva 31.12.2002 ja aruande koostamise päeva 01.05.2003 vahemikul.

Ostjatelt laekumata nõuded

Ostjatelt laekumata nõudeid hinnati bilansis lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Hindamisel käsitleti iga nõude laekumise tõenäolisust otsesel meetodil. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varude arvestamisel kasutati FIFO meetodit.

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara on vara, mille kasutamisiga on pikem kui üks aasta ja mille soetamismaksumus ületab 10 000 krooni. Väheolulise maksumusega objektid, esemed soetusmaksumusega alla 10 000 krooni, kantakse kasutusele võtmise hetkel 100% kuludesse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

hooned ja ehitised	10%
kapitaliseeritud rekonstrueerimisväljaminekud	20 – 30%
masinad ja seadmed	15 – 25%
muu inventar	20 – 30%

Põhivaraobjektide väärtuse võimalikku langust hinnatakse vastavalt vajadusele bilansipäeva seisuga.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse renti, kui on täidetud vähemalt üks loetletud tingimustest: omandiõiguse üleminek rendiperioodi lõpul; rentijal on õigus renditavale varale soodusostu optsiooni tingimustel; rendiperiood moodustab rohkem kui 75% vara kasulikust tööeast; rendimaksete nüüdisväärtus on üle 90% renditava vara turuväärtusest. Kasutusrendina on käsitletud rent, mis ei ole kapitalirent.

27.06.2003

Lisa 2. Põhivara

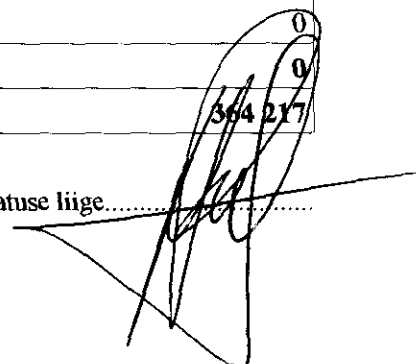
	Hooned	Rek.välja- minekud	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
<u>Soetusmaksumus</u>					
Jääk 31.12.2001	79 101	869 717	4 755 888	607 445	6 312 151
Soetamine			677 547	92 442	769 989
Rekonstrueerimine		75 970			75 970
Mahakandmine				-35 600	-35 600
Jääk 31.12.2002	79 101	945 687	5 433 435	664 287	7 122 510
<u>Akumuleeritud kulum</u>					
Jääk 31.12.2001	-36 914	-206 315	-3 106 709	-320 940	-3 670 878
Arvestatud kulum	-7 910	-173 943	-530 373	-114 178	-826 404
Mahakandmine				18 677	18 677
Jääk 31.12.2002	-44 824	-380 258	-3 637 082	-416 441	-4 478 605
<u>Jääkväärtus</u>					
Jääk 31.12.2001	42 187	663 402	1 649 179	286 505	2 641 273
Jääk 31.12.2002	34 277	565 429	1 796 353	247 846	2 643 905

Lisa 3. Kapitalirent

Renditud vara	Soetus- maksumus	Aruandeaasta maksed		Järgmise majandusaasta maksed	
		Rendivõla kustutus	Intressid	Rendivõla kustutus	Intressid
Krematsiooniabi	681 354	152 914	14 563	141 331	7 471

Lisa 4. Maksud

	31.12.2002	31.12.2001
Käibemaks	-34 091	133
Sotsiaalmaks	189 297	205 173
Üksikisiku tulumaks	134 229	153 710
Ettevõtte tulumaks	4 778	527
Töötuskindlustusmaks	8 204	4 674
Kogumispensioni makse	5 738	0
Kokku ettemaksed	34 091	0
Kokku võlad	342 246	364 217



27.06.2003

Lisa 5. Pikaajalised kohustused

Kreeditori nimetus	Võlgnevuse jääk 31. 12. 02	Kuulub tasumisele 2003	Intressi %	Võlgnevuse lõpliku kustutamise tähtaeg
Western Reserve Acceptance Inc.	251 097	141 331	4%	15. 09. 2004

Lisa 6. Aktsiakapital

Väljalastud aktsiad seisuga 31.12.2001

Aktsiate arv tk.	Aktsia nimiväärtus	Aktsiakapital nimiväärtuses
240	1 000	240 000
120	2 000	240 000
Kokku: 360	X	480 000

Väljalastud aktsiad seisuga 31.12.2002

Aktsiate arv tk.	Aktsia nimiväärtus	Aktsiakapital nimiväärtuses
240	1 000	240 000
120	2 000	240 000
Kokku: 360	X	480 000

Põhikirja kohaselt on maksimaalne aktsiakapitali suurus 480 000 krooni.

Lisa 7. Neto realiseerimiskäive

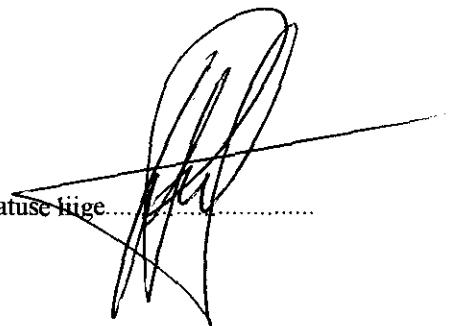
Realiseerimise netokäive 13 517 992 krooni on 100%-liselt matuse-
teenuste osutamisest Eesti Vabariigis.



27-06-2003

Lisa 8. Antud laenud

Laenusaajad	Ettevõtte töötajad	Muud	Kokku
Laenujääk 31.12.2001	215 591	10 000	225 591
Laenu väljaandmine 2002	120 000	120 000	240 000
Laenu tagastamine 2002	198 570	40 000	238 570
Laenujääk 31.12.2002	137 021	90 000	227 021
Antud laenude tagasimaksed:			
2003.a.	112 464	90 000	202 464
2004.a.	24 557	0	24 557
Intressimäär	8,00%	7,00%	X
Lõpptähtaeg	01.09.2004	20.06.2003	X



27-06-2003

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste aastate jaotamata kasumi jääk seisuga 31. 12. 2002	2 898 464
Aruandeaasta kasum	2 954 251
Kokku jaotamiseks	5 852 715
Dividendid	300 000
Dividendide tulumaks	105 405
Eelmiste aastate jaotamata kasum, mis kantakse järgmisse aastasse	5 447 310

27-06-2003

Majandusaasta aruande allkirjad

Tallinna Krematooriumi AS-i juhatus on koostanud 2002. a. tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Tallinna Krematooriumi AS-i kinnitatud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, bilansist, kasumiaruandest, lisadest, kasumi jaotamise ettepanekust ja audiitori järeldusotsusest.

2002. a. majandusaasta aruande kinnitas Tallinna Krematooriumi AS-i aktsionäride üldkoosolek 25. mail 2003. a.



Rein Piilpärk
juhatuse liige



Helgo Rõhtla
juhatuse liige



Vaido Erik Konsen
nõukogu esimees



Harri Randoja
nõukogu liige



Andres Tõnissoo
nõukogu liige



juhatuse liige.....

27-06-2003

Audiitori järeldusotsus
Tallinna Krematooriumi AS aktsionäridele

Oleme kontrollinud Tallinna Krematooriumi AS-i 31.12.2002 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 audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks 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 2002. aasta finantstulemuseks 2 954 251 krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31. 12. 2002 8 318 140 krooni, kajastab õigesti ja õiglaselt Tallinna Krematooriumi AS-i majandusaasta kasumit ja finantsseisundit seisuga 31. 12. 2002.

15. mail 2003, Tallinnas

Enn Isand
vannutatud auditor
tunnistus nr. 169

27-06-2003

Tallinna Krematooriumi nimeliste aktsiate omanike nimekirja aastaaruande kinnitanud
üldkoosoleku toimumise seisuga.

Aktsionäri nimi, aadress ja isiku- või registrikood	Aktsia liik ja nimiväärtus ning aktsia järjekorranumber	Aktsia märkimise/ omandamise aeg
Rein Piilpärk	A-aktsia; 1000 krooni; 1.	21. 06. 1995
Reinvaldi 3-7, 10121 Tallinn	B-aktsia; 2000 krooni; 2.	21. 06. 1995
Isikukood 36305160241	A-aktsia; 1000 krooni; 7.	22. 06. 1999
	B-aktsia; 2000 krooni; 8.	22. 06. 1999
Heigo Rohtla	A-aktsia; 1000 krooni; 3.	21. 06. 1995
Kristeni 8a, 13516 Tallinn	B-aktsia; 2000 krooni; 4.	21. 06. 1995
Isikukood 36302260240	A-aktsia; 1000 krooni; 9.	22. 06. 1999
	B-aktsia; 2000 krooni; 10.	22. 06. 1999
Vaido Erik Konsen	A-aktsia; 1000 krooni; 5.	21. 06. 1995
4500 Rockside Road	B-aktsia; 2000 krooni; 6.	21. 06. 1995
Independence Ohio 44831, USA	A-aktsia; 1000 krooni; 11.	22. 06. 1999
SS# 299349597 P 081280708	B-aktsia; 2000 krooni; 12.	22. 06. 1999

Välja antud aktsiatähed puuduvad

Heigo Rohtla
juhatuse liige