

2004. 12. 20

Tallinna Krematooriumi AS

Pärnamäe tee 36, Tallinn
Äriregistri kood 10376924

Riina Iher
KONTROLLITUD

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus
01. 01. 2004

Majandusaasta lõpp
31. 12. 2004

**Põhitegevusala
matuseteenused**

Tegevjuht
Heigo Rohtla
Tel. 503 7486
Faks. 677 2047
e-mail: kremat@online.ee
<http://www.krematoorium.ee>

Tallinna Krematooriumi AS

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aasataaruande lisad	
Lisa 1 Kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Antud pikaajalised laenud	14
Lisa 3 Materiaalne põhivara	14
Lisa 4 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 5 Kasutusrent	15
Lisa 6 Maksud	15
Lisa 7 Aktsiakapital	16
Lisa 8 Müügitulu	16
Kasumi jaotamise ettepanek	17
Majandusaasta aruande allkirjad	18
Audiitori järeldusotsus	

[illegible]

3

juhatuse liige.

30.05.2005

Tallinna Krematooriumi AS

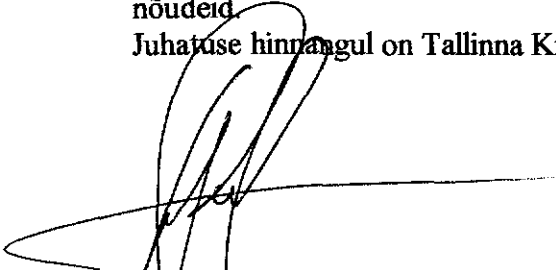
Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tallinna Krematooriumi AS juhatus on koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Juhatuse hinnangul on Tallinna Krematooriumi AS jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

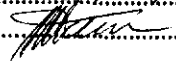


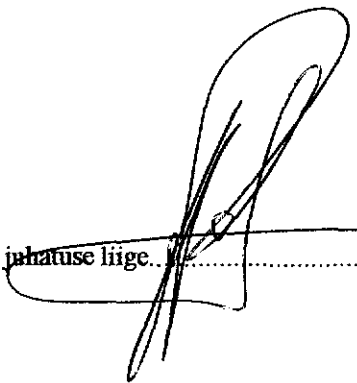
Heigo Rohtla
juhatuse liige



Rein Pülpärk
juhatuse liige

kuupäev: 02.05.2005

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Audiitor Made Tamm / Gaidian OÜ
Date/kuupäev02.05.2005.....
Signature/allkiri.....



juhatuse liige.....

Tallinna Krematooriumi AS

30.05.2005

Bilanss
(kroonides)

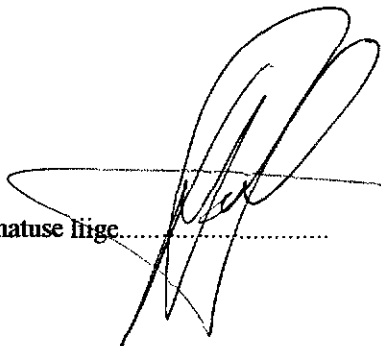
Aktiva (varad)	31.12.2004	31.12.2003
Käibevara		
Raha ja pangakontod	3 943 491	1 464 619
Nõuded ostjate vastu		
Ostjate tasumata summad	242 917	179 105
Ebatõenäoliselt laekuvad summad	-17 709	-11 009
Kokku	225 208	168 096
Muud lühiajalised nõuded (lisa 2)	122 559	86 747
Intressid	1 581	482
Ettemaksed		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 6)	48 659	428 444
Tulevaste perioodide kulud	11 196	42 903
Kokku	59 855	471 347
Varud		
Tooraine ja materjal	12 264	30 891
Müügiks ostetud kaubad	344 595	207 791
Kokku	356 859	238 682
Käibevara kokku	4 709 553	2 429 973
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud		
Muud aktsiad ja väärtpaberid	400	400
Muud pikaajalised nõuded (lisa 2)	309 625	12 838
Kokku	310 025	13 238
Materiaalne põhivara		
Maa ja ehitised	7 560 040	8 158 191
Masinad ja seadmed	6 796 572	6 404 117
Muu materiaalne põhivara	573 980	677 487
Põhivara akumulieeritud kulum	-4 590 745	-5 146 270
Kokku (lisa 3)	10 339 847	10 093 525
Muu immateriaalne põhivara (lisa 4)	52 200	0
Põhivara kokku	10 702 072	10 106 763
Aktiva (varad) kokku	15 411 625	12 536 736

Initialled for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Audiitor Made Tamm / Gaidian OÜ
 Date/kuupäev 02.05.2005
 Signature/allkiri.....

Tallinna Krematooriumi AS

Passiva (kohustused ja omakapital)	31.12.2004	31.12.2003
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	0	91 197
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest	833 316	719 238
Võlad tarnijatele	397 968	279 354
Maksuvõlad (lisa 6)	728 690	507 223
Viitvõlad		
Võlad töövõtjatele	609 806	543 541
Dividendivõlad	1 833	0
Muud	1 346	1 346
Kokku	612 985	544 887
Lühiajalised kohustused kokku	2 572 959	2 141 899
Kohustused kokku	2 572 959	2 141 899
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses (lisa 7)	480 000	480 000
Kohustuslik reservkapital	48 000	48 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	9 200 170	5 552 715
Aruandeaasta kasum	3 110 496	4 314 122
Omakapital kokku	12 838 666	10 394 837
Passiva (kohustused ja omakapital) kokku	15 411 625	12 536 736

Initialled for identification purposes only
Allkirjastanud identifitseerimiseks
Audiitor Made Tamm / Gaidian OÜ
Date/kuupäev 02.05.2005
Signature/allkiri.....

juhatuse liige.....


Tallinna Krematooriumi AS

**Kasumiaruanne
 (kroonides)**

	2004	2003
Müügitulu (lisa 8)	19 067 059	16 227 195
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	8 858 869	6 728 309
Brutokasum	10 208 190	9 498 886
Turustuskulud	315 824	96 630
Üldhalduskulud	6 824 793	5 229 369
Muud äritulud	370 720	77 768
Muud ärikulud	170 928	13 098
Ärikasum	3 267 365	4 237 557
Finantstulud ja -kulud		
Intressikulud	0	-6 995
Kasum(kahjum) valuutakursi muutustest	0	25 769
Muud finantstulud ja -kulud	60 462	113 096
Kokku finantstulud ja -kulud	60 462	131 870
Kasum majandustegevusest	3 327 827	4 369 427
Kasum enne maksustamist	3 327 827	4 369 427
Tulumaks (lisa 7)	217 331	55 305
Aruandeaasta puhaskasum	3 110 496	4 314 122

Initialed for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Audiitor Made Tamm / Gaidian OÜ
 Date/kuupäev 02.05.2005
 Signature/allkiri.....

Tallinna Krematooriumi AS

**Rahavoogude aruanne
 (kroonides)**

	2004	2003
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	3 267 365	4 237 557
Korrigeerimised:		
Materiaalse põhivara amortisatsioon (lisa 3)	1 354 668	966 606
Immateriaalse põhivara amortisatsioon (lisa 4)	1 800	
Materiaalse põhivara müügikasum	0	-45 000
Materiaalse põhivara likvideerimiskahjum	151 724	0
Nõuete allahindlus	6 700	11 009
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-37 255	-207 349
Varude muutus	-118 177	138 893
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	519 780	364 374
Makstud intressid	0	-6 995
Makstud ettevõtte tulumaks dividendidelt (lisa 7)	-216 687	-55 305
Rahavood äritegevusest kokku	4 929 918	5 403 790
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus (lisa 3)	-1 481 148	-1 282 823
Rekonstrueerimisväljaminekud (lisa 3)	-271 566	-7 133 403
Materiaalse põhivara müük	0	45 000
Laenude väljaandmine (lisa 2)	-162 221	-105 000
Väljaantud laenude tagasimaksed (lisa 2)	214 558	251 466
Laekunud intressid	59 363	127 455
Immateriaalse põhivara soetus (lisa 4)	-54 000	0
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-1 695 014	-8 097 305
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-91 197	-134 131
Makstud dividendid (lisa 7)	-664 835	-300 000
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	-756 032	-434 131
Rahavood kokku	2 478 872	-3 127 646
Raha ja pangakontod aasta algul	1 464 619	4 592 265
Rahajäägi muutus	2 478 872	-3 127 646
Raha ja pangakontod aasta lõpul	3 943 491	1 464 619

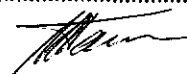
Initialled for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Audiitor Made Tamm / Gaidian OÜ
 Date/kuupäev 02.05.2005
 Signature/allkiri.....

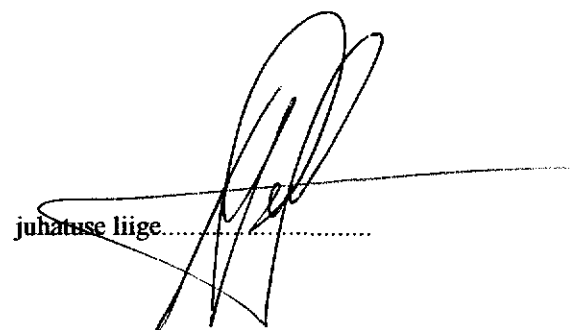
Tallinna Krematooriumi AS

**Omakapitali muutuste aruanne
 (kroonides)**

	Aksiakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2002	480 000	48 000	5 852 715	6 380 715
Aruandeaasta 2003 puhaskasum			4 314 122	
Makstud dividendid 2003			-300 000	
Saldo 31.12.2003	480 000	48 000	9 866 837	10 394 837
Aruandeaasta 2004 puhaskasum			3 110 496	
Makstud dividendid 2004			-666 667	
Saldo 31.12.2004	480 000	48 000	12 310 666	12 838 666

initialed for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Audiitor Made Tamm / Gaidian OÜ
 Date/Alamkirje: 08.05.2005



juhatuse liige.....


Tallinna Krematooriumi AS

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Tallinna Krematooriumi AS 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Tallinna Krematooriumi AS kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algsest arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

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

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Audiitor Made Tamm / Gaidian OÜ
Date/kuupäev 22.05.2005
Signature/allkiri.....

Tallinna Krematooriumi AS

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

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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 kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20 aastat
Rekonstrueerimisväljaminekud	3-5 aastat
Masinad ja seadmed	4-6 aastat
Muu inventar	3-5 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 kasulikkude eluiga. Hinnangu te 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.

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Audiitor Made Tamm / Gaidian OÜ
Date/kuupäev 12.05.2005
Signature/allkiri.....

Tallinna Krematooriumi AS

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Immateriaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Tarkvara	5 aastat

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

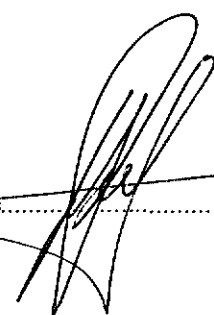
Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Audiitor Made Tamm / Gaidian OÜ
Date/kuupäev 02.05.2005
Signature/allkiri.....



Tallinna Krematooriumi AS

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 24/76 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulude arvestus

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

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

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

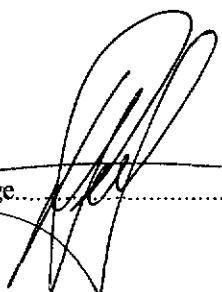
Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2004 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest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

Bilansipäevajärgsed sündmused

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

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

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Audiitor Made Tamm / Gaidian OÜ
Date/kuupäev 02.05.2005
Signature/allkiri.....

juhatus liige.....


Tallinna Krematooriumi AS

Lisa 2. Antud pikaajalised laenud (kroonides)

Laenusaajad	Ettevõtte töötajad
Laenujääk 31.12.2003	80 555
Laenu väljaandmine 2004. a.	162 221
Töötajate kapitalirent 2004. a.	402 203
Laenu- ja kapitalirendi tagasimaksed 2004. a.	-214 559
Laenujääk 31.12.2004.	430 420
Antud laenude tagasimaksed:	
Laenu- ja kapitalirendi tagasimaksed 2005. a.	120 795
Laenu- ja kapitalirendi tagasimaksed 2006. a.	88 068
Intressimäär	4,17%
Lõpptähtaeg	01.08.2010

Töötajate kapitalirendi intress on 4%, alusvaluuta Eesti kroon.

Lisa 3. Materiaalne põhivara (kroonides)

	Ehitised	Rek.välja- minekud	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
<u>Soetusmaksumus</u>					
Jääk 31.12.2003	79 101	8 079 090	6 404 118	677 486	15 239 795
Soetamine		271 566	1 372 528	108 620	1 752 714
Müük			-980 074		-980 074
Mahakandmine		-869 717		-212 126	-1 081 843
Jääk 31.12.2004	79 101	7 480 939	6 796 572	573 980	14 930 592
<u>Akumuleeritud kulum</u>					
Jääk 31.12.2003	-52 734	-644 318	-3 926 853	-522 365	-5 146 270
Arvestatud kulum	-7 911	-561 569	-702 815	-82 373	-1 354 668
Müük			980 074		980 074
Mahakandmine		728 144		201 975	930 119
Jääk 31.12.2004	-60 645	-477 743	-3 649 594	-402 763	-4 590 745
<u>Jääkväärtus</u>					
Jääk 31.12.2003	26 367	7 434 772	2 477 265	155 121	10 093 525
Jääk 31.12.2004	18 456	7 003 196	3 146 978	171 217	10 339 847

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Audiitor Made Tamm / Gaidian OÜ

Date/kuupäev 02.05.2005

Signature/allkiri.....

Tallinna Krematooriumi AS

Lisa 4. Immateriaalne põhivara (kroonides)

	Tarkvara
<u>Soetusmaksumus</u>	
Jääk 31.12.2003	0
Soetamine	54 000
Jääk 31.12.2004	54 000
<u>Akumuleeritud kulum</u>	
Jääk 31.12.2003	0
Arvestatud kulum	-1 800
Jääk 31.12.2004	-1 800
<u>Jääkväärtus</u>	
Jääk 31.12.2003	0
Jääk 31.12.2004	52 200

Lisa 5. Kasutusrent (kroonides)

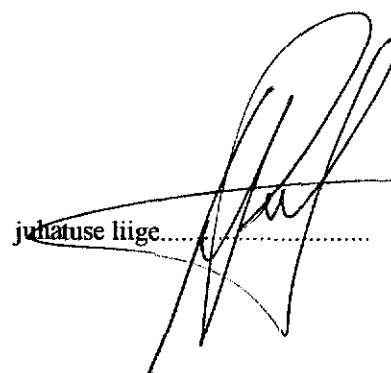
Aruandeperioodi rendikulu kasutusrendi lepingutest oli 209 570 krooni.
 Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest kasutusrendi lepingutest on 208 176 krooni.

Lisa 6. Maksud (kroonides)

	31.12.2004	31.12.2003
Käibemaks	-48 659	-428 444
Sotsiaalmaks	404 787	279 556
Üksikisiku tulumaks	285 242	197 772
Ettevõtte tulumaks	4 914	8 018
Töötuskindlustusmakse	16 446	12 049
Kogumispensioni makse	17 301	9 828
Kokku ettemaksed	-48 659	-428 444
Kokku võlad	728 690	507 223

Initialled for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Audiitor Made Tamm / Gaidian OÜ
 Date/kuupäev 02.05.2005
 Signature/allkiri.....

juhatuse liige.....



20.05.2005

Tallinna Krematooriumi AS

Lisa 7. Aktsiakapital (kroonides)

Emiteeritud ja märgitud aktsiad seisuga 31.12.2003

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

Emiteeritud ja märgitud aktsiad seisuga 31.12.2004

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 Tallinna Krematooriumi AS miinimumkapital 120 tuhat krooni ja maksimumkapital 480 tuhat krooni.

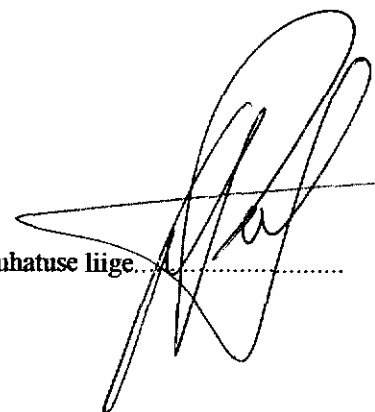
2004. a. on aktsionäridele välja kuulutatud dividende summas 666 667 krooni ja makstud summas 664 835 krooni (2003. a. 300 000 krooni). Dividendide arvestamisega kaasnes tulumaksukulu summas 217 331 krooni (2003.a. 55 305 krooni). Dividendide maksmisega kaasnes dividendidelt tulumaksu tasumine summas 216 687 krooni (2003.a. 55 305 krooni).

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 moodustas 12 310 666 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 2 954 560 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 9 356 106 krooni. Juhatus on teinud ettepaneku maksta netodividende summas 833 333 krooni, millega kaasneb tulumaksukulu summas 263 158 krooni.

Lisa 8. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade kaupa.

Müügitulu 19 067 059 krooni on täies ulatuses matuseteenuste osutamisest Eesti Vabariigis. 2003. aasta müügitulu 16 227 195 krooni oli samuti matuseteenuste osutamisest Eesti Vabariigis.

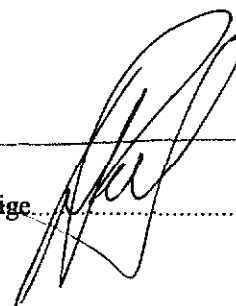
Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Audiitor Made Tamm / Gaidian OÜ
Date/kuupäev 02.05.2005
Signature/allkiri.....



Tallinna Krematoriumi AS

**Kasumi jaotamise ettepanek
(kroonides)**

Eelmiste aastate jaotamata kasumi jääk seisuga 31. 12. 2004	9 200 170
Aruandeaasta kasum	3 110 496
Kokku jaotamiseks	12 310 666
Dividendideks	833 333
Eelmiste aastate jaotamata kasum, mis kantakse järgmisse aastasse	11 477 333



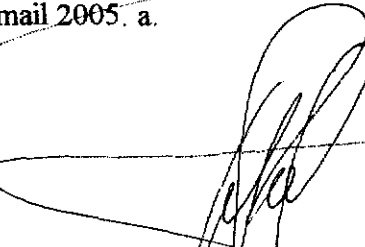
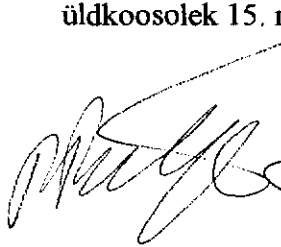
Tallinna Krematooriumi AS

Majandusaasta aruande allkirjad

Tallinna Krematooriumi AS-i juhatus on koostanud 2004. a. tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Tallinna Krematooriumi AS-i kinnitatud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, kasumi jaotamise ettepanekust ja audiitori järeldusotsusest.

2004. a. majandusaasta aruande kinnitas Tallinna Krematooriumi AS-i aktsionäride üldkoosolek 15. mail 2005. a.

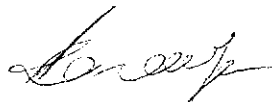


Rein Piilpärk
juhatuse liige

Heigo Rohtla
juhatuse liige



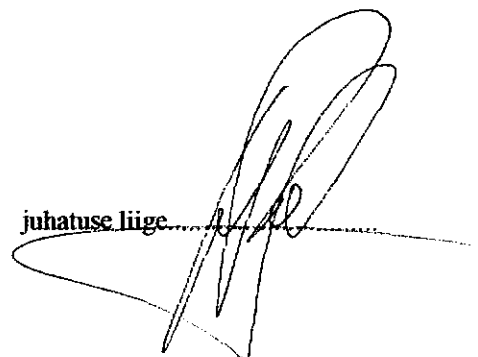
Vaido Erik Konsen
nõukogu esimees



Harri Randoja
nõukogu liige



Andres Tõnissoo
nõukogu liige



juhatuse liige

00.05.2005

Audiitori järeldusotsus

Tallinna Krematooriumi AS osanikele

Oleme auditeerinud Tallinna Krematooriumi AS 31. detsembril 2004 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta. Tallinna Krematooriumi AS raamatupidamise aastaaruannet kontrollis seisuga 31.12.2003 teine audiitor, kelle poolt väljastatud järeldusotsus raamatupidamise aastaaruandele oli märkusteta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega 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 ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt Tallinna Krematooriumi AS finantsseisundit seisuga 31. detsember 2004 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tallinn, 02. mai 2005



Made Tamm
Vannutatud audiitor