

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2017

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2017

**ärinimi:** Aktsiaselts Taakes

**registrikood:** 10397079

**tänavatalu nimi,** Sauna tn 8

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 10140

**telefon:** +372 6446952, +372 5015976

**faks:** +372 6314138

**e-posti aadress:** imant.soms@gmail.com

## Sisukord

|                                    |    |
|------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                     | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne       | 4  |
| Bilanss                            | 4  |
| Kasumiaruanne                      | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted          | 6  |
| Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud    | 8  |
| Lisa 3 Materiaalsed põhivarad      | 9  |
| Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud   | 9  |
| Lisa 5 Tööjõukulud                 | 10 |
| Lisa 6 Seotud osapooled            | 10 |
| Aruande allkirjad                  | 11 |
| Vandeaudiitori aruanne             | 12 |

## Tegevusaruanne

AS Taakes alustas tegevust 1995. aastal. Põhitegevuseks on kinnistu Viru 18/Sauna 10 haldamine ja allrendile andmine. 2017.aastal oli töötajate arv 1, makstud palgade kogusumma koos sotsiaalmaksudega oli 2195 eurot. Juhatus ja nõukogu liikmetele nende tegevuse eest tasu ei makstud.

Juhatus on hinnanud majanduskriisi mõjusid AS Taakes tegevusele, olulisemateks ohtudeks juhatuse hinnangul on allrentnike majandusraskused, millega võib kaasneda rendilepingute ennetähtaegne lõpetamine. Juhatus on valmis võtma kasutusele kõik meetmed, et tagada ettevõtte jätkusuutlikkus praegustes tingimustes.

### Peamised suhtarvud :

|                                      | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| Käibe kasv                           | 15,41       | -9,46       |
| Kasumi kasv                          | 250,53      | -74,39      |
| Puhasrentaablus                      | 30,27       | 9,97        |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 3,26        | 1,99        |
| ROA                                  | 16,43       | 4,70        |
| ROE                                  | 17,48       | 5,10        |

### Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

|                                                                                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| • Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2017 - \text{müügitulu } 2016) / \text{müügitulu } 2016 * 100$     |
| • Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2017 - \text{puhaskasum } 2016) / \text{puhaskasum } 2016 * 100$ |
| • Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$                                      |
| • Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$   |
| • ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$                                                |
| • ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$                                           |

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2017     | 31.12.2016     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevarad                                   |                |                |         |
| Raha                                         | 42 982         | 32 252         |         |
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                  | <b>24 643</b>  | <b>21 223</b>  |         |
| Nõuded ostjate vastu                         | 13 870         | 15 175         |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu                | 5 458          | 5 215          | 6       |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded           | 0              | 17             |         |
| Muud nõuded                                  | 3              | 3              |         |
| Ettemaksed                                   | 5 312          | 813            |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>67 625</b>  | <b>53 475</b>  |         |
| Põhivarad                                    |                |                |         |
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                  | <b>12 143</b>  | <b>12 143</b>  |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu                | 12 143         | 12 143         | 6       |
| Kinnisvarainvesteeringud                     | 30 422         | 30 422         | 2       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 236 724        | 245 020        | 3       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>279 289</b> | <b>287 585</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>346 914</b> | <b>341 060</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustised                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |         |
| Laenukohustised                              | 0              | 1 067          |         |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>                   | <b>18 341</b>  | <b>23 434</b>  |         |
| Võlad tarnijatele                            | 1 422          | 4 230          |         |
| Võlad töövõtjatele                           | 100            | 65             |         |
| Maksuvõlad                                   | 7 141          | 5 945          |         |
| Muud võlad                                   | 9 678          | 13 194         |         |
| <b>Eraldised</b>                             | <b>2 401</b>   | <b>2 401</b>   |         |
| Maksueraldis                                 | 2 401          | 2 401          |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>20 742</b>  | <b>26 902</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>20 742</b>  | <b>26 902</b>  |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Aktsiakapital nimiväärtuses                  | 28 000         | 28 000         |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 2 556          | 2 556          |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 238 602        | 267 337        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 57 014         | 16 265         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>326 172</b> | <b>314 158</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>346 914</b> | <b>341 060</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2017          | 2016          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 188 331       | 163 189       |         |
| Muud äritulud                               | 4 134         | 0             |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -109 061      | -104 001      |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -4 894        | -22 489       | 4       |
| Tööjõukulud                                 | -2 195        | -1 466        | 5       |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -8 296        | -7 950        | 3       |
| Muud ärikulud                               | 0             | -14           |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>68 019</b> | <b>27 269</b> |         |
| Intressitulud                               | 245           | 246           |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>68 264</b> | <b>27 515</b> |         |
| Tulumaks                                    | -11 250       | -11 250       |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>57 014</b> | <b>16 265</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

AS Taakes 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mis on kehtestatud rahandusministri määrusega. Lähtuvalt Raamatupidamise seaduse paragr. 3 ja 15 on AS Taakes koostanud 2017. aastal väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

AS Taakes kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ning raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel (välja arvatud arvelduskrediit), nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõuded teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenäna. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv 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.

### Kinnisvarainvesteeringud

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

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes. Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks, kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks, rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 640 eurot 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.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud kasulikud eluead.

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 kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

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 õiglasest väärtusest (miinus müügiikulutused) 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.

## Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

### Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

### Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustiste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tugineetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõtte on enne aruandekuupäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustis, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse aruandekuupäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal aruandekuupäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Potentsiaalseteks kohustisteks klassifitseeritakse need kohustised, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustiste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

## Tulud

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. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

## Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 (2014. aastal kehtis maksumäär 21/79). Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

## Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

| Soetusmaksumuse meetod |        |        |
|------------------------|--------|--------|
|                        | Maa    | Kokku  |
| <b>31.12.2015</b>      |        |        |
| Soetusmaksumus         | 30 422 | 30 422 |
| Akumuleeritud kulum    | 0      | 0      |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | 30 422 | 30 422 |
|                        |        |        |
|                        |        |        |
| <b>31.12.2016</b>      |        |        |
| Soetusmaksumus         | 30 422 | 30 422 |
| Akumuleeritud kulum    | 0      | 0      |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | 30 422 | 30 422 |
|                        |        |        |
|                        |        |        |
| <b>31.12.2017</b>      |        |        |
| Soetusmaksumus         | 30 422 | 30 422 |
| Akumuleeritud kulum    | 0      | 0      |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | 30 422 | 30 422 |

|                                                 | 2017 | 2016 |
|-------------------------------------------------|------|------|
| Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud | 179  | 179  |

### Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

|                          | Ehitised | Transpordi-<br>vahendid | Masinad ja<br>seadmed | Muud<br>materiaalsed<br>põhivarad | Kokku    |
|--------------------------|----------|-------------------------|-----------------------|-----------------------------------|----------|
|                          |          |                         |                       |                                   |          |
| <b>31.12.2015</b>        |          |                         |                       |                                   |          |
| Soetusmaksumus           | 395 931  | 28 706                  | 28 706                | 0                                 | 424 637  |
| Akumuleeritud kulum      | -144 468 | -28 706                 | -28 706               | 0                                 | -173 174 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 251 463  | 0                       | 0                     | 0                                 | 251 463  |
|                          |          |                         |                       |                                   |          |
| Ostud ja parendused      |          |                         |                       | 1 507                             | 1 507    |
| Muud ostud ja parendused |          |                         |                       | 1 507                             | 1 507    |
| Amortisatsioonikulu      | -7 918   |                         |                       | -32                               | -7 950   |
|                          |          |                         |                       |                                   |          |
| <b>31.12.2016</b>        |          |                         |                       |                                   |          |
| Soetusmaksumus           | 395 931  | 28 796                  | 28 796                | 1 507                             | 426 234  |
| Akumuleeritud kulum      | -152 386 | -28 796                 | -28 796               | -32                               | -181 214 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 243 545  | 0                       | 0                     | 1 475                             | 245 020  |
|                          |          |                         |                       |                                   |          |
| Amortisatsioonikulu      | -7 919   |                         |                       | -377                              | -8 296   |
|                          |          |                         |                       |                                   |          |
| <b>31.12.2017</b>        |          |                         |                       |                                   |          |
| Soetusmaksumus           | 395 931  | 0                       | 0                     | 1 507                             | 397 438  |
| Akumuleeritud kulum      | -160 305 | 0                       | 0                     | -409                              | -160 714 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 235 626  | 0                       | 0                     | 1 098                             | 236 724  |

### Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

|                                           | 2017          | 2016           |
|-------------------------------------------|---------------|----------------|
| Üür ja rent                               | -282          | 0              |
| Mitmesugused bürookulud                   | -945          | -948           |
| Riiklikud ja kohalikud maksud             | -637          | -926           |
| Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest | 0             | -16 060        |
| Kindlustus                                | -813          | -964           |
| Muud                                      | -2 217        | -3 591         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>    | <b>-4 894</b> | <b>-22 489</b> |

## Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2017          | 2016          |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                      | -1 640        | -1 096        |
| Sotsiaalmaksud                                 | -554          | -370          |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>-2 194</b> | <b>-1 466</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 1             | 1             |

## Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2017 |            | 31.12.2016 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 17 601     | 9 604      | 17 358     | 14 214     |

### Ostud ja müügid

|                                                                                                                                  | 2017  |        | 2016  |        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------|-------|--------|
|                                                                                                                                  | Ostud | Müügid | Ostud | Müügid |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 505   | 11 597 | 0     | 11 597 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2018

**Aktsiaselts Taakes (registrikood: 10397079) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| IMANT SOMS         | Juhatuse liige     | 28.06.2018           |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Taakes aktsionäridele.

### Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Taakes (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

### Arvamuse alus

Viimase auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

### Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

### Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

### Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspeutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsed kahtlused ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ene-Riika Koger

Vandeauditori number 173

HLB Expertus KLF OÜ

Auditoortevõtja tegevusloa number 241

Narva mnt 7a, Tallinn, Harju maakond, 10117

28.06.2018

## Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Taakes (registrikood: 10397079) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ENE-RIIKA KOGER    | Vandeaudiitor      | 28.06.2018           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2017     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 238 602        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 57 014         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>295 616</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Dividendideks                                                          | -45 000        |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 250 616        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>205 616</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2017     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 238 602        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 57 014         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>295 616</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Dividendideks                                                          | 45 000         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 250 616        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>295 616</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                           | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus | 68201      | 188331          | 100.00%     | Jah            |

## Sidevahendid

|                 |                      |
|-----------------|----------------------|
| Liik            | Sisu                 |
| Telefon         | +372 6446952         |
| Faks            | +372 6314138         |
| Mobiiltelefon   | +372 5015976         |
| E-posti aadress | imant.soms@gmail.com |