

256514

Ministry of Finance
Public Accounts
SECRET/NUO

2006-06-2007

Manuka Pootus 231

AS TAAKES

Majandusaasta aruanne 2006

Majandusaasta aruanne

Äriniimi	AS TAAKES
Äriregistri kood	10397079
Aadress	Sauna 10 , Tallinn 10235
Telefon	6 446 592
Põhitegevusala	Investeeringud kinnisvarasse
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2006
Tegevjuht	Imant Soms
Audiitor	Ene-Riika Koger

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON.....	5
BILANSS.....	6
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	9
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	10
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSMEETODID	10
JA HINDAMISALUSED.....	10
<i>Lisa 1. Raha ja pangakontod.....</i>	<i>15</i>
<i>Lisa 2. Nõuded ostjate vastu</i>	<i>15</i>
<i>Lisa 3. Maksunõuded ja –kohustused.....</i>	<i>15</i>
<i>Lisa 4. Kinnisvarainvesteeringud.....</i>	<i>15</i>
<i>Lisa 5. Materiaalne põhivara.....</i>	<i>16</i>
<i>Lisa 6. Kapitali- ja kasutusrent.....</i>	<i>16</i>
<i>Lisa 7. Laenukohustused</i>	<i>17</i>
<i>Lisa 8. Eraldised ja potentsiaalsed kohustused</i>	<i>17</i>
<i>Lisa 9. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes</i>	<i>18</i>
<i>Lisa 10. Muud äritulud.....</i>	<i>18</i>
<i>Lisa 11. Muud ärikulud</i>	<i>18</i>
<i>Lisa 12. Rahavoogude aruanne.....</i>	<i>18</i>
<i>Lisa 13. Tehingud seotud osapooltega.....</i>	<i>18</i>
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	20
TEGEVJUHTKONNA JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2006. A. MAJANDUSAASTA ARUANDELE	21
ÜLE 10% AKTSIAID OMAVATE AKTSIONÄRIDE NIMEKIRI	22



Tegevusaruanne

AS Taakes alustas tegevust 1995.aastal . 2006. majandusaastal jätkati põhitegevusega, milleks on kinnistu Viru 18/ Sauna 10 haldamine ja allrendile andmine . Igapäevase tegevuse korraldamisel ostetakse teenused sisse. 2006.aastal oli töötajate arv 1, makstud palkade kogusumma 15990 krooni. Juhatuse ja nõukogu liikmetele nende tegevuse eest tasu ei makstud.

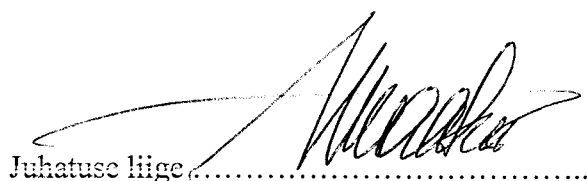
Imant Soms

juhatuse liige



01.06.2007

Juhatus liige



Raamatupidamise aastaaruanne**Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

AS Taakes juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Taakes finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande koostamise kuupäevani (31.05.2007), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ AS Taakes on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Imant Soms

juhatuse liige



01.06.2007


Juhatus liige

Bilanss**AKTIVA (varad)**

Käibevara	Lisa	31.12.06	31.12.05
Raha	1	660 550	381 525
Lühiajalised finantsinvesteeringud		396 811	397 592
Nõuded ja ettemaksed			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>	2	119 315	173 754
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	3	87	0
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>		536	784
<i>Ettemaksed teenuste eest</i>		27 189	44 546
Kokku		147 127	219 084
Käibevara kokku		1 204 488	998 201
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	4	476 000	476 000
Materiaalne põhivara	5		
<i>Ehitised (jääkmaksumuses)</i>		5 049 667	5 173 567
<i>Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)</i>		103 303	155 348
Kokku		5 152 970	5 328 915
Põhivara kokku		5 628 970	5 804 915
AKTIVA (varad) KOKKU		6 833 458	6 803 116

PASSIVA (kohustused ja omakapital)**Kohustused****Lühiajalised kohustused**

Laenukohustused			
<i>Lühiajalised laenud ja võlakirjad</i>		16 699	16 699
<i>Pikaajaliste laenude tagasimaksed järgmisel perioodil</i>	7	250 008	250 008
Kokku		266 707	266 707
Võlad ja ettemaksed			
<i>Võlad tarnijatele</i>		12 175	11 817
<i>Võlad töövõtjatele</i>		1 754	1 780
<i>Maksuvõlad</i>	3	57 227	19 346
<i>Muud võlad</i>		111 273	159 406
Kokku		182 429	192 349
Tulevaste perioodide tulud		17 800	0
Lühiajalised eraldised		13 470	21 951
Lühiajalised kohustused kokku		480 406	481 007
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	7		
<i>Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused</i>		208 308	458 316
Kokku		208 308	458 316
Pikaajalised kohustused kokku		208 308	458 316
KOHUSTUSED KOKKU		688 714	939 323

OMAKAPITAL

Aktiivkapital nimiväärtuses	400 000	400 000
Kohustuslik reserv	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 503 793	4 807 629
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 200 951	616 164
OMAKAPITAL KOKKU	6 144 744	5 863 793
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU	6 833 458	6 803 116

Kasumiaruanne skeem 1

	Lisad	2 006	2 005
Müügitulu	9	2 659 789	2 676 293
Muud äritulud	10	0	26 103
Mitmesuguse tegevuskulud		1 092 168	1 782 821
Tööjõukulud		21 315	21 708
Palgakulu		15 990	16 261
Sotsiaalmaksud		5 325	5 447
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	175 945	170 587
Käibevara allahindlus		781	1 764
Muud ärikulud	11	8 115	24
Äri kasum (-kahjum)		1 361 465	725 492
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		36 215	44 720
Muud finantstulud ja -kulud		536	784
Kokku finantstulud ja -kulud		-35 679	-43 936
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		1 325 786	681 556
Tulumaks		124 835	65 392
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		1 200 951	616 164



Rahavoogude aruanne

	Lisa	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		1 361 465	725 492
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	175 945	170 587
Käibevara väärtuse muutus		781	1 764
Eraldised		-8 481	9 446
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus (+/-)		71 709	159 431
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus (+/-)		56 013	-45 266
Makstud intressid		-36 215	-44 720
Makstud ettevõtte tulumaks		-124 835	-65 392
Kokku rahavood äritegevusest		1 496 382	911 342
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	5	0	-524 227
Saadud intressid	12	784	237
Kokku rahavood investeerimistegevusest		784	-523 990
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laenude tagasimaksed		-250 008	-250 008
Makstud dividendid		-968 133	-361 383
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-1 218 141	-611 391
Rahavood kokku		279 025	-224 039
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		381 525	605 564
Raha ja raha ekvivalentide muutus		279 025	-224 039
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		660 550	381 525

Omakapitali muutuste aruanne

	Aksia- kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	400 000	40 000	5 247 629	5 687 629
Aruandeperioodi puhaskasum			616 164	
Makstud dividendid			-440 000	
Saldo 31.12.2005	400 000	40 000	5 423 793	5 863 793
Aruandeperioodi puhaskasum			1 200 951	
Makstud dividendid			-920 000	
Saldo 31.12.2006	400 000	40 000	5 704 744	6 144 744

Vastavalt AS Taakes põhikirjale on aktsiakapitali minimaalseks suuruseks 400 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 1600 000 krooni.

Aksia nimiväärtus on 10 krooni. Emiteeritud ja märgitud aktsiate on 40 000 .

2006.aastal uusi aktsiaid ei emiteeritud.

2006.aastal maksti välja dividende eelmiste perioodide eest 968133 krooni, sellest 2005.aasta väljamaksmata osa 159406 krooni ja 2006.aasta osa 808727.

Välja maksmata dividendi võlg 31.12.2006 on 111273 krooni.

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid****ja hindamiselused**

AS Taakes 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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 Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel (välja arvatud arvelduskrediit), nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärset hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärset hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasel väärtusel. [/ Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtusel. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.]

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglasel väärtusel kajastatavate finantsvarade

õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis [/ kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruande]s.

Nõuded ostjate vastu

Nõueta 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).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt 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 vähendamisenä.

Muud nõuded

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

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

[Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglasest väärtusest. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes / omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis. Kauplemiseesmärgil soetatud nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.]

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 õiglasest 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.

Materiaalne põhivara

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



Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5 000 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.

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 järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	2 - 10%	10 - 20 aastat
Seadmed	10 - 15%	4 - 6 ² / ₃ aastat
Sõidukid	20 - 40%	3 - 4 aastat
Muu inventar	20 - 30%	2 - 3 aastat

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

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi 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 müügikulutused) 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.

Müügiotel põhivara

Müügiotel põhivaraks loetakse materiaalsed või immateriaalsed põhivara, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul ning mille puhul juhtkond on alustanud aktiivset müügitegevust ning varaobjekte pakutakse müügiks realistliku hinna eest võrreldes nende õiglase väärtusega.

Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam, käibevarana eraldi bilansikirjel „Müügiotel põhivara“.

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.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

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.

Finantskohustused

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

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

Finantskohustus 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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.



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

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

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

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis tulumaksumäär 23/77) 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. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

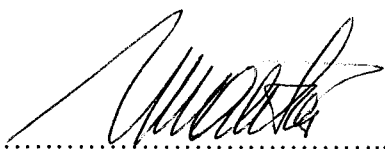
Kohustuslik reservkapital

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31. detsember 2006 ja aruande koostamise kuupäeva **31.05.2007** 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.



Lisa 1. Raha ja pangakontod

	31.12.2006.	31.12.2005.
Sularaha kassas	8908	8908
Pangakontod	651642	372617
Raha kokku	660550	381525

Lisa 2. Lühiajalised finantsinvesteeringud

	Intex Investments Group	Kokku
Asukoht	Eesti	
Põhitegevusala	Kaubandus, vahendus	
Aktsiate arv 31.12.2005	40 000	
Aktsiate arv 31.12.2006	40 000	
Osalus % 31.12.2005	100	
Osalus % 31.12.2006	100	
Soetusmaksumus 31.12.2005	400 000	
Soetusmaksumus 31.12.2006	400 000	
Bilansiline maksumus 31.12.2005	397 592	397 592
Aruandeaasta kahjum	-781	-781
Osaluse bilansiline maksumus 31.12.2006	396 811	396 811

Finantsinvesteeringust saadav kahjum on kajastatud kasumiaruandes käibevara allahindlusena. AS Intex Investments Group omanik on vastu võtnud lõpetamisotsuse 25.04.2005, alustatud on likvideerimismenetlust.

Lisa 3. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2006.	31.12.2005.
Ostjatelt laekumata arved	119315	173754
Kokku	119315	173754

Eelmistel majandusaastatel ebatõenäoliselt laekuvateks tunnistatud ja kuludesse kantud nõudeid majandusaastal ei laekunud.



Lisa 4. Maksunõuded ja –kohustused

Maksuliik	31.12.2006.		31.12.2005.	
	Ettemaks	Kohustus	Ettemaks	Kohustus
Ettevõtte tulumaks		22984		6929
Käibemaks		31 997		9 447
Üksikisiku tulumaks		113		317
Sotsiaalmaks		2 106		2 608
Töötuskindlustusmakse	87	0		18
Kogumispensionimakse		27		27
Kokku	87	57 227	0	19 346

Ettevõtte tulumaks sisaldab intressi seisuga 31.12.2006 56 krooni.

Lisa 5. Kinnisvarainvesteeringud

	2006	2005
Saldo aasta alguseks	476000	0
Soetamine	0	476 000
Saldo aasta lõpuks	476 000	476 000

Kinnisvarainvesteeringust saadavat tulu 2006.aastal ei ole. Haldamisega seotud kuludeks on maamaks.

Lisa 6. Materiaalne põhivara

	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12..2004			
Soetusmaksumus	6194962	316750	6511712
Akumuleeritud kulum	-897496	-162941	-1060437
Jääkmaksumus	5 297 466	153 809	5 451 275
2005.a. toimunud muutused			
Soetused ja parendused	0	48 227	48 227
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-123 899	-46 688	-170 587
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus	6 194 962	364 977	6559939
Akumuleeritud kulum	-1 021 395	-209 629	-1231024
Jääkmaksumus	5 173 567	155 348	5 328 915
2006.a. toimunud muutused			
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-123 900	-52 045	-175 945

Saldo seisuga 31.12.2006			
Soetusmaksumus	6 194 962	364 977	6559939
Akumuleeritud kulum	-1 145 295	-261 674	-1406969
Jääkmaksumus	5 049 667	103 303	5 152 970

Lisa 7. Kapitali- ja kasutusrent

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrent

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel transpordivahendeid. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 62073 krooni. Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad kasutusrendimaksed jagunevad ajaliselt:

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Maksetähtajaga kuni 1 aasta	39 978	39 978

Lisa 8. Laenukohustused

	Tagasimakse tähtaeg					
	Saldo	12 kuu	1-5 aasta	üle	Tähtaeg	Intressi-
	31.12.2006.	jooksul	jooksul	5 aasta		määr
Omaniku Laen	16699					
Eesti Ühispank	250008	250008				
Pikaajalised pangalaenud						
Ühispank	208308	208308				
Kokku	475015	458316	0			
	Tagasimakse tähtaeg					
	Saldo	12 kuu	1-5 aasta	üle	Tähtaeg	Intressi-
	31.12.2005.	jooksul	jooksul	5 aasta		määr
Omaniku Laen	16699					
Eesti Ühispank	250008	250008				
Pikaajalised pangalaenud						
Ühispank	458316	250008	208308			
Kokku	725023	500016	208308		31.10.08	5,2%+Eu ribor

Lisa 9. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2006	2005
Rent	2 547 624	2 574 922
Kommunaalteenused	112 165	101 371
Kokku	2 659 789	2 676 293

Piirkond	2006	2005
Eesti	2 659 789	2 676 293
Kokku	2 659 789	2 676 293

Lisa 10. Muud äritulud

	2006	2005
Muud äritulud	0	2
Kindlustushüvitis	0	2 611
Kokku muud äritulud	0	2 613

Lisa 11. Muud ärikulud

	2006	2005
Muud	8007	0
Maksuviivised	108	24
Kokku muud ärikulud	8 115	24

Lisa 12. Rahavoogude aruanne

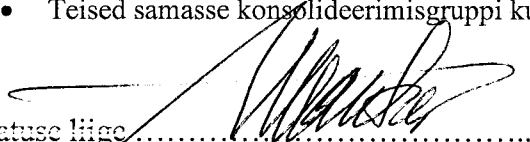
Rahavoogude aruandes on elimineeritud investeerimistegevusega seotud mitterahalised tehingud:

- Laekumata intress on elimineeritud "Saadud intresside" realt summas 536 krooni.

Lisa 13. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoolle üle või olulist mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- Tütar- ja sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;



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

AS Taakes on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud kauba ostu- ja müügitehinguid alljärgnevates mahtudes:

	2006		2005	
	Ost	Müük	Ost	Müük
Juhatusel liikmetega seotud ettevõtted	151 472	283 200	444 609	283 200
Kokku	151 472	283 200	444 609	283 200

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	4 503 793
2006. aasta puhaskasum	1 200 951

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006: 5 704 744

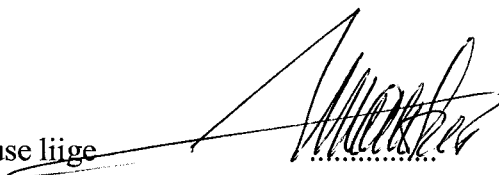
Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Dividendideks 1994-1999.a. puhaskasumist	2000000
(50 krooni aktsia kohta ehk $50 \times 40000 = 2000000$)	

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 3 704 744

Imant Soms

juhatuse liige



01.06.2007

Juhatuse liige



Tegevjuhtkonna ja nõukogu allkirjad 2006. a. majandusaasta aruandele

AS Taakes juhatus on koostanud 2006. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Juhatus:

Imant Soms

juhatuse liige



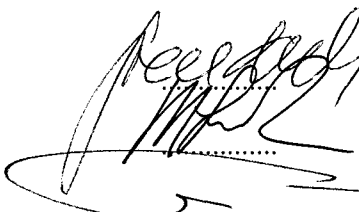
01.06.2007

Nõukogu on juhatuse poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, audiitori järeldusotsusest ja kasumi jaotamise ettepanekust, läbi vaadanud ja aktsionäride üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Nõukogu:

Aare Neudorf

nõukogu liige



01.06.2007

Märt Luuk

nõukogu liige

01.06.2007

Aavo Teder

nõukogu liige

01.06.2007

Juhatus liige



Üle 10% aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri

AS Taakes üle 10% aktsiatega määratud hääli omavate nimeliste aktsiate omanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise (01.06.2007) seisuga oli alljärgnev:

Nimi	Aadress	Isikukood	Osaluse suurus
1.Imant Soms	Vanemuise 75-5 Tallinn	36207070224	26%
2.Aare Neudorf	Merivälja tee 36-2 Tallinn	34704270319	22%
3.Märt Luuk	Kõrge 4 Tallinn	36206300287	22%
4.Olle Reinholm	Rahumäe tee 9 Tallinn	36304110231	10%
5.Aavo Teder	Tedre 76-9 Tallinn	35802180217	10%
6.Olavi Kalmet	Endla 51-27 Tallinn	36401250427	10%





Expertus Audit

Audiitorteenused, raamatupidamisteenused, finantskonsultatsioonid

SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

AS Taakes aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Taakes raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2006, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 19, 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 rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanouetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate 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 avalda arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt AS Taakes finantsseisundit seisuga 31. detsember 2006 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Ene-Riika Koger

Vannutatud audiitor

01. juunil 2007.a.