

MAJANDUS- JA
KINNISVARA-
SEKTOR
10.05.2004
L-74
KINNISVARA- JA
MAJANDUSSEKTOR

AS TAAKES

2003.a.

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus 1.jaanuaril 2003.a. lõpp 31.detsembril 2003.a.

Äriregistri kood	10397079
Aadress:	Tallinn, Sauna 10
Telefon:	6 446 592
Faks:	
Põhitegevusala:	Investeeringud kinnisvarasse
Tegevjuht:	Imant Soms
Audiitorkontroll:	Ene-Riika Koger HLB Expertus Audit OÜ

SISUKORD

... 2004

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne skeem I	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	10
Lisa 1. Raha ja pangakontod	16
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	16
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused	16
Lisa 4. Materiaalne põhivara	17
Lisa 5. Kapitali- ja kasutusrent	18
Lisa 6. Laenu kohustused	18
Lisa 7. Eraldised ja potentsiaalsed kohustused	19
Lisa 8. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	19
Lisa 9. Muud äritulud	19
Lisa 10. Muud ärikulud	19
Lisa 11. Rahavoogude aruanne	19
Lisa 12. Tehingud seotud osapooltega	20
Kasumi jaotamise ettepanek	21
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2003. aasta majandusaasta aruandele	22
Audiitori järeldusotsus	23
Omanike nimekiri	24

Tegevusaruanne

AS Taakes alustas tegevust 1995.aastal. 2003.a. majandusaasta tegevus seisnes kinnistu Viru18/Sauna10/Müürivahe23 ruumide allrentimises. 2003.a jooksul kustutati täielikult kinnistu renoveerimiseks võetud pangalaen. Igapäevase tegevuse korraldamiseks kasutatakse teiste firmade teenuseid, palgaliseks töötajaks on ramatupidaja, palga kogusumma oli 16,3tuh.krooni. Juhatuse ja nõukogu liikmetele nende tegevuse eest tasu ei makstud.

30.06.04



Raamatupidamise aastaaruanne

AS Taakes
5744
NÜD
17.03.2004

Juhatusdeklaratsioon

AS Taakes juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2003 ja aastaaruande koostamispäeva 29.02.2004 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatusdeklaratsioon on AS Taakes jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Imant Soms

juhatuse liige



17.03.2004

AS Taakes
SISSE- JA VÄLAKOHUSTUSED

31.12.2003 31.12.2002
kroonides

PASSIVA

(kroonides)

31.12.2003 31.12.2002

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Võlakohustused		122 699	59 735
Lühiajalised laenud ja võlakirjad		16 699	16 699
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil Lisa 5,6		106 000	43 036
Võlad tarnijatele		14 482	12 540
Võlad tarnijatele		14 482	12 540
Maksuvõlad	Lisa 3	2 748	19 305
Võltsvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)		1 822	1 822
Võlad töövõtjatele		1 822	1 822
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		141 751	93 402

PIKAAJALISED KOHUSTUSED

Pikaajalised võlakohustused		70 666	0
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	Lisa 5	70 666	0
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		70 666	0

KOHUSTUSED KOKKU		212 417	93 402
-------------------------	--	----------------	---------------

OMAKAPITAL

Aktsiakapital või osakapital nominaalväärtuses		400 000	400 000
Kohustuslik reserv		40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum(kahjum)	Lisa7	5 166 137	4 654 310
Aruandeaasta kasum (kahjum)	Lisa7	27 306	511 827

KOKKU OMAKAPITAL		5 633 443	5 606 137
-------------------------	--	------------------	------------------

PASSIVA KOKKU		5 845 860	5 699 539
----------------------	--	------------------	------------------

Rahavoogude aruanne

AS Taakes majandusaasta aruanne
SISSE TULNUD

kroonides

2003

2002 2004

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST

Ärikasum

-68 662

543 046

Korrigeerimised (+/-)

Põhivara kulum ja väärtuse langus

Lisa4

203 360

194 439

Kasum(kahjum) põhivara mõlgist

Lisa4

-50 000

-115 333

Ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulu

0

24 244

Nõuded ostjate vastu (+/-)

-29 726

-116 279

Tulevaste perioodide kulud (+/-)

-3 530

30 923

Maksuvõlad (+/-)

-16 557

16 311

Võlgnevus tarnijatele (+/-)

1 942

-9 901

Makstud intressid

-5 258

-31 241

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST KOKKU

31 569

536 209

RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST

Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus

0

-331 358

Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük

Lisa4

50 000

245 763

Saadud intressid

22

188

RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST KOKKU

50 022

-85 407

RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST

Saadud laenu

0

16 699

Saadud laenu tagasimaksed

Lisa6

-43 036

-534 899

Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed

Lisa5

-35 334

0

RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST KOKKU

-78 370

-518 200

RAHAVOOD KOKKU

3 221

-67 398

Raha ja ekvivalendid perioodi alguses

67 165

134 563

Raha ja ekvivalentide muutus

3 221

-67 398

Raha ja ekvivalendid perioodi lõpus

70 386

67 165

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

AS Taakes 2003. 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 aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete muutmine

Arvestuspõhimõtteid muudetakse, kui muutub raamatupidamise seadus, Raamatupidamise Toimkonna juhendid või IFRS standard. Arvestuspõhimõtete muutuse mõju kajastatakse tagasiulatuvalt. Eelmise perioodi võrdlusandmed viiakse vastavusse uue arvestuspõhimõttega. Üle-eelmistesse ja veel varasematesse perioodidesse ulatava mõju võrra korrigeeritakse "Eelmiste perioodide jaotamata kasumi" algsaldot.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja võlakirjadesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud hinnatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud alahindlused, kui investeeringu väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis osaliselt või täies ulatuses kuludesse kantud. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 360 päeva võrra, on kantud täies ulatuses kuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Faktooring

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on nõude ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut, s.t. nõude tagatisel võetud laenu: nõue kajastatakse bilansis kuni selle laekumiseni. Regressiõiguseta faktooringut kajastatakse kui nõude müüki. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas tehing tehti rahavoogude juhtimise või halbade nõuete riski maandamise eesmärgil. 2004

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkuludid varudele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel *Realiseeritud toodete kulu*.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist või kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõtte on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud sidus- ja tütarettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

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

Muud pikaajalise finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatses hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5000 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 kasulikele elueale.

Kontrollitud ja
kinnitatud
2004.06.01

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 eluiga:

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 samase 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 kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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.

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 kasutusväärtusest. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tulususena samasesse projekti investeerimisel. 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 materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluiga:

Immateriaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Litsentsid, patendid	5 - 25%	4-20 aastat
Firmaväärtus	20- 50%	2-5 aastat

Kaetav väärtus on bilansilise väärtuse ja kasutusväärtuse väiksem (arvutuslikult) (purpose of identification)

Liikide arv

Arvutamise

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. Raha genereeriva üksuse allahindlusvajaduse korral hinnatakse esmajärjekorras alla raha genereeriva üksuse firmaväärtus.

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 õiglasel väärtuses kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hinnakajade 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.

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 kapitalirendi 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.

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

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

Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõttel 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 kulusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti iga bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast,

Journal of Management Education 30(6)

te tõenäosus jääb 0,0001
aste üle peetakse

1. The first step is to identify the key components of the system. This involves understanding the hardware, software, and data involved in the process.

[illegible]

—44—

1994, 1995, 1996, 1997, 1998, 1999, 2000, 2001, 2002, 2003, 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022, 2023, 2024, 2025, 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033, 2034, 2035, 2036, 2037, 2038, 2039, 2040, 2041, 2042, 2043, 2044, 2045, 2046, 2047, 2048, 2049, 2050, 2051, 2052, 2053, 2054, 2055, 2056, 2057, 2058, 2059, 2060, 2061, 2062, 2063, 2064, 2065, 2066, 2067, 2068, 2069, 2070, 2071, 2072, 2073, 2074, 2075, 2076, 2077, 2078, 2079, 2080, 2081, 2082, 2083, 2084, 2085, 2086, 2087, 2088, 2089, 2090, 2091, 2092, 2093, 2094, 2095, 2096, 2097, 2098, 2099, 2100, 2101, 2102, 2103, 2104, 2105, 2106, 2107, 2108, 2109, 2110, 2111, 2112, 2113, 2114, 2115, 2116, 2117, 2118, 2119, 2120, 2121, 2122, 2123, 2124, 2125, 2126, 2127, 2128, 2129, 2130, 2131, 2132, 2133, 2134, 2135, 2136, 2137, 2138, 2139, 2140, 2141, 2142, 2143, 2144, 2145, 2146, 2147, 2148, 2149, 2150, 2151, 2152, 2153, 2154, 2155, 2156, 2157, 2158, 2159, 2160, 2161, 2162, 2163, 2164, 2165, 2166, 2167, 2168, 2169, 2170, 2171, 2172, 2173, 2174, 2175, 2176, 2177, 2178, 2179, 2180, 2181, 2182, 2183, 2184, 2185, 2186, 2187, 2188, 2189, 2190, 2191, 2192, 2193, 2194, 2195, 2196, 2197, 2198, 2199, 2200, 2201, 2202, 2203, 2204, 2205, 2206, 2207, 2208, 2209, 2210, 2211, 2212, 2213, 2214, 2215, 2216, 2217, 2218, 2219, 2220, 2221, 2222, 2223, 2224, 2225, 2226, 2227, 2228, 2229, 2230, 2231, 2232, 2233, 2234, 2235, 2236, 2237, 2238, 2239, 2240, 2241, 2242, 2243, 2244, 2245, 2246, 2247, 2248, 2249, 2250, 2251, 2252, 2253, 2254, 2255, 2256, 2257, 2258, 2259, 2260, 2261, 2262, 2263, 2264, 2265, 2266, 2267, 2268, 2269, 2270, 2271, 2272, 2273, 2274, 2275, 2276, 2277, 2278, 2279, 2280, 2281, 2282, 2283, 2284, 2285, 2286, 2287, 2288, 2289, 2290, 2291, 2292, 2293, 2294, 2295, 2296, 2297, 2298, 2299, 2300, 2301, 2302, 2303, 2304, 2305, 2306, 2307, 2308, 2309, 2310, 2311, 2312, 2313, 2314, 2315, 2316, 2317, 2318, 2319, 2320, 2321, 2322, 2323, 2324, 2325, 2326, 2327, 2328, 2329, 2330, 2331, 2332, 2333, 2334, 2335, 2336, 2337, 2338, 2339, 2340, 2341, 2342, 2343, 2344, 2345, 2346, 2347, 2348, 2349, 2350, 2351, 2352, 2353, 2354, 2355, 2356, 2357, 2358, 2359, 2360, 2361, 2362, 2363, 2364, 2365, 2366, 2367, 2368, 2369, 2370, 2371, 2372, 2373, 2374, 2375, 2376, 2377, 2378, 2379, 2380, 2381, 2382, 2383, 2384, 2385, 2386, 2387, 2388, 2389, 2390, 2391, 2392, 2393, 2394, 2395, 2396, 2397, 2398, 2399, 2400, 2401, 2402, 2403, 2404, 2405, 2406, 2407, 2408, 2409, 2410, 2411, 2412, 2413, 2414, 2415, 2416, 2417, 2418, 2419, 2420, 2421, 2422, 2423, 2424, 2425, 2426, 2427, 2428, 2429, 2430, 2431, 2432, 2433, 2434, 2435, 2436, 2437, 2438, 2439, 2440, 2441, 2442, 2443, 2444, 2445, 2446, 2447, 2448, 2449, 2450, 2451, 2452, 2453, 2454, 2455, 2456, 2457, 2458, 2459, 2460, 2461, 2462, 2463, 2464, 2465, 2466, 2467, 2468, 2469, 2470, 2471, 2472, 2473, 2474, 2475, 2476, 2477, 2478, 2479, 2480, 2481, 2482, 2483, 2484, 2485, 2486, 2487, 2488, 2489, 2490, 2491, 2492, 2493, 2494, 2495, 2496, 2497, 2498, 2499, 2500, 2501, 2502, 2503, 2504, 2505, 2506, 2507, 2508, 2509, 2510, 2511, 2512, 2513, 2514, 2515, 2516, 2517, 2518, 2519, 2520, 2521, 2522, 2523, 2524, 2525, 2526, 2527, 2528, 2529, 2530, 2531, 2532, 2533, 2534, 2535, 2536, 2537, 2538, 2539, 2540, 2541, 2542, 2543, 2544, 2545, 2546, 2547, 2548, 2549, 2550, 2551, 2552, 2553, 2554, 2555, 2556, 2557, 2558, 2559, 2560, 2561, 2562, 2563, 2564, 2565, 2566, 2567, 2568, 2569, 2570, 2571, 2572, 2573, 2574, 2575, 2576, 2577, 2578, 2579, 2580, 2581, 2582, 2583, 2584, 2585, 2586, 2587, 2588, 2589, 2590, 2591, 2592, 2593, 2594, 2595, 2596, 2597, 2598, 2599, 2600, 2601, 2602, 2603, 2604, 2605, 2606, 2607, 2608, 2609, 2610, 2611, 2612, 2613, 2614, 2615, 2616, 2617, 2618, 2619, 2620, 2621, 2622, 2623, 2624, 2625, 2626, 2627, 2628, 2629, 2630, 2631, 2632, 2633, 2634, 2635, 2636, 2637, 2638, 2639, 2640, 2641, 2642, 2643, 2644, 2645, 2646, 2647, 2648, 2649, 2650, 2651, 2652, 2653, 2654, 2655, 2656, 2657, 2658, 2659, 2660, 2661, 2662, 2663, 2664, 2665, 2666, 2667, 2668, 2669, 2670, 2671, 2672, 2673, 2674, 2675, 26

1. John is the best player on the team.

— 15 —

4. *Account* 1. *Account* 1. *Account*

Keintragungsantrag

...männlich bestrahlt

1994-1995

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kobustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Mitterrahvalise toetusena saadud vara võetakse bilansis arvele tema õiglases väärtuses. Tekkiv kohustus kantakse tuludesse vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Rahavoogude arganne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudselt meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2003 ja aruande koostamise kuupäeva 29.02.2004 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

	2003	2002
Sularaha kassas	49 301	50 000
Pangakontod EEK	21 085	17 165
Kokku	70 386	67 165

SPSS, INC. 2004

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 157 030 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid bilansis ei ole Majandusaastal kanti bilansist välja lootusetud nõuded kokku 24 244 krooni väärtuses.

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

Välisvaluutas fikseeritud nõuded ostjate vastu hinnati ümber bilansipäeva seisuga ei ole.

Ostjätelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

Aegumata	Ületanud alla 1 kuu	Ületanud 1-3 kuud	Ületanud 3 kuud- 1a	Ületanud üle 1a	Kokku
10313	80 320	8 667	54 580	3 150	157 030

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused
(kroonides)

	31.12.2003		31.12.2002	
Maksuliik	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	19 753	232	0	14 621
Üksikisiku tulumaks	0	352	0	384
Sotsiaalmaks	346	25	0	2 474
Töötuskindlustusmakse	0	21	0	20
Ettevõtte tulumaks	0		0	240
Erisoodustuse tulumaks	0	2 118	0	1 566
Kokku	20 099	2 748	0	19 305

Käibemaksu kohustus sisaldab seisuga 31.12.2003 intressi 232 krooni

Üksikisiku tulumaks sisaldab seisuga 31.12.2003 intressi 1 krooni

Sotsiaalmaks sisaldab seisuga 31.12.2003 intressi 25 krooni

-Erisoodustuse tuhumaks sisaldas seisuga 31.12.2003 intressi 10 krooni

30-05-1974

$$H_1^3 \quad , \quad A_1 \text{ und}$$

2014 年 10 月

Lisa 4. Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Maa ja ehitised	Masinate ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus					
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2002	5 830 473	0	687 208	0	6 517 681
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	0	0	0	0	0
Korrigeeritud soetusmaksumus 31.12.2002	5 830 473	0	687 208	0	6 517 681
Soetused ja parandused	0	0	212 000	0	212 000
sh lisandunud kapitalirendiga	0	0	212 000		212 000
Müük ja mahakandmised	0	0	-251 100	0	-251 100
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	5 830 473	0	648 108	0	6 478 581
Akumuleeritud kulum ja allahindlused					
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2002	662 442	0	381 485	0	1 043 927
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	0	0	0	0	0
Korrigeeritud akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2002	662 442	0	381 485	0	1 043 927
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	116 610	0	86 750	0	203 360
Müük ja mahakandmised	0	0	-251 100	0	-251 100
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2003	779 052	0	217 135	0	996 187
Jääkväärtus					
Korrigeeritud jääkväärtus seisuga 31.12.2002	5 168 031	0	305 723	0	5 473 754
Jääkväärtus seisuga 31.12.2003	5 051 421	0	430 973	0	5 482 394

Täielikult amortiseerunud põhivara (0-jääkväärtusega) oli AS Taakes raamatupidamises seisuga 31.12.2003.a. arvel soetusmaksumuses 90 686 krooni; 31.12.2002 seisuga oli see summa 251 100 krooni.

Seisuga 31.12.2003 on kapitalirendiga soetatud vara soetusmaksumus 212 000 krooni.

Included for purpose of identification.

prop. = 100 (1992)

1. *Chlorophyll a* and *Chlorophyll b* contents were determined by the method of Lichtenthaler and Whistler (1973).

Lisa 5. Kapitali- ja kasutusrent (kroonides)

AS Taakes
KASUTUSRENT
31.12.2004

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent

Kapitalirendi kohustus	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Kohustus seisuga 31.12.2003	0	0	176 666	176 666
sh makseperiood alla 1 aasta	0	0	106 000	106 000
sh makseperiood 1-5 aastat	0	0	70 666	70 666
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	0	0	35 334	35 334
Aruandeperioodil makstud intressid	0	0	4 922	4 922
Alusvaluuta	0	EEK	EEK	
Maksetähtajad	0		Iga kuu	
Keskmine intressimäär	0		7,30%	

Kasutusrent

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel mitmeid transpordivahendeid. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 129042 krooni. Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad kasutusrendimaksud jagunevad ajaliselt:

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Maksetähtajaga kuni 1 aasta	0	0	126 089	126 089
1-5 aastat	0	0	125 027	125 027

Lisa 6. Laenu kohustused

Eesti Ühispankast võetud laen kustutati tähtaegselt. Laenu jääk 31.12.2002 oli 43 036 krooni, lõpptähtaeg 31.03.2003.

AS Taakes and kinnitidud aruanne
submitted for purpose of identification only

Intervjuu: 30.03.04

Kaasajad: 30.03.04

Lisa 7. Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2003 moodustas 5 193 443 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasuda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1 350 295 krooni, seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 3 843 148 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2004. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2003.

Lisa 8. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes (kroonides)

Tegevusala	2003	2002
Rent	2 302 033	2 220 800
Kommunaalteenused	98 187	41 546
Kokku	2 400 220	2 262 346

Piirkond	2003	2002
Eesti	2 400 220	2 262 346
Kokku	2 400 220	2 262 346

Lisa 9. Muud äritulud (kroonides)

	2003	2002
Kasum põhivara müügist	50 000	203 390
Muud äritulud	2	1 879
Kokku muud äritulud	50 002	205 269

Lisa 10. Muud ärikulud (kroonides)

	2003	2002
Kahjum põhivara müügist	0	88 056
Muud ärikulud	1130	2 853
Kokku muud ärikulud	1 130	90 909

Lisa 11. Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes on elimineeritud investeerimistegevusega seotud mitterahalised tehingud:

- Laekumata intress on elimineeritud "Saadud intresside" reall summas 14 krooni.

Aruanne koostanud: [Kohus] [Kohus]
 Aruanne koostanud: [Kohus] [Kohus]
 Aruanne koostanud: [Kohus] [Kohus]
 Aruanne koostanud: [Kohus] [Kohus]

Lisa 12. Tehingud seotud osapooltega (kroonides)

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste 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 äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks celnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

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

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Ost	Müük
OÜ Tullamor	juhatuse liikmega seotud ettevõtte	1 532 676	0
Kokku		1 532 676	0

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

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	5 166 137
2003. aasta puhaskasum (-kahjum)	27 306

AS TAAKES
SISSEVÕETUD
30.03.2004

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2003: 5 193 443

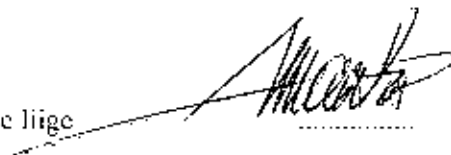
Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Eraldised kohustuslikku reservkapitali	0
Eraldised muudesse reservidesse	0
Dividendideks aastate 1994-1999.a.puhaskasumist (11 kr aktsia kohta ehk 11 x 40000 = 440 000)	440 000
Aksiakapitali suurendamiseks fondi emissiooni teel	0

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 4 753 443

Imant Soms

juhatuse liige



17.03.2004

Juhatus ja nõukogu allkirjad 2003. aasta majandusaasta aruandele

SISSEVIHEND

AS Taakes juhatus on koostanud 2003. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

30.06.2004

Juhatus:

Imant Soms

juhatuse liige



17.03.2004

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

Märt Luuk

nõukogu liige

Avo Teder

nõukogu liige



17.03.2004

17.03.2004

17.03.2004

Aruanne on koostatud aruandevõrgus
 Prepared for purpose of audit
 Ints. and. etals
 Koostatud date: 30.06.2004
 AS Taakes A. O.



30 June 2004

Ene-Riika Koger
Vannutatud audiitor