

30-06-2005

22

Riina Iher

KONTROLLITUD

AS TAAKES

2004.a.

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus 1. jaanuaril 2004.a. lõpp 31. detsembril 2004.a.

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

30-06-2005

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne skeem 1	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	10
Lisa 1. Raha ja pangakontod.....	14
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu.....	15
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused.....	15
Lisa 4. Materiaalne põhivara.....	16
Lisa 5. Kapitali- ja kasutusrent.....	16
Lisa 6. Laenu kohustused.....	17
Lisa 7. Eraldised ja potentsiaalsed kohustused.....	17
Lisa 8. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes.....	17
Lisa 9. Muud ärikulud.....	18
Lisa 10. Rahavoogude aruanne.....	18
Lisa 11. Tehingud seotud osapooltega.....	18
Kasumi jaotamise ettepanek.....	19
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele	20
Audiitori järeldusotsus	
Omanike nimekiri	

Initialiseeritud ainult identitiseerimiseks
 Initialled for purpose of identification only

Initsiaalid/initials Elag

Kuupäev/date 30.06.05

HLB Expertus Audit



30-06-2005

Tegevusaruanne

AS Taakes alustas tegevust 1995.aastal.2004.a. majandusaasta tegevus seisnes kinnistü Viru18/Sauna10/Müürivahe23 ruumide allrentimises.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.

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for purpose of identification only	
Initsiaalid/initials	<i>[Signature]</i>
Kuupäev/date	30-06-05
HLB Expertus Audit	



Raamatupidamise aastaaruanne

30 -06- 2005

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 31.12.2004 ja aastaaruande koostamispäeva 01.02.2005 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



28.02.2005



Bilanss

30-06-2005

.....kroonides.....

AKTIVA		31.12.2004	31.12.2003
(kroonides)			
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	Lisa 1	605,564	70,386
Aktsiad ja muud väärtpaberid		399,356	0
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2	293,312	157,030
Ostjatelt laekumata arved		293,312	157,030
Viitlaekumised (aruandeperioodi laekumata tulud)		237	14
Intressid		237	14
Ettemaksed		84,419	136,036
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	Lisa 3	0	20,099
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud		84,419	115,937
KÄIBEVARA KOKKU		1,382,888	363,466
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	Lisa 4	5,451,275	5,482,394
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)		6,194,962	5,830,473
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)		316,750	648,108
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-1,060,437	-996,187
PÕHIVARA KOKKU		5,451,275	5,482,394
AKTIVA KOKKU		6,834,163	5,845,860

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for purpose of identification only

Initialid/initials

Kuupäev/date

HLB Expertus Audit

30 -06- 2005

kroonides

PASSIVA

(kroonides)	31.12.2004	31.12.2003
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED		
Võlakohustused	266,707	122,699
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	16,699	16,699
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodi Lisa 5,6	250,008	106,000
Võlad tarnijatele	41,406	14,482
Võlad tarnijatele	41,406	14,482
Maksuvõlad Lisa 3	34,991	2,748
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)	82,601	1,822
Võlad töövõtjatele	1,812	1,822
Dividendivõlad	80,789	0
Lühiajalised eraldised	12,505	0
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	438,210	141,751
PIKAAJALISED KOHUSTUSED		
Pikaajalised võlakohustused	708,324	70,666
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused Lisa 5,6	708,324	70,666
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	708,324	70,666
KOHUSTUSED KOKKU	1,146,534	212,417
OMAKAPITAL		
Aktiivkapital või osakapital nominaalväärtuses	400,000	400,000
Kohustuslik reserv	40,000	40,000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum(kahjum) Lisa7	4,753,443	5,166,137
Aruandeaasta kasum (kahjum) Lisa7	494,186	27,306
KOKKU OMAKAPITAL	5,687,629	5,633,443
PASSIVA KOKKU	6,834,163	5,845,860

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialled for purpose of identification only
Initsiaalid/initials [signature]
Kuupäev/date 31.12.05
HLB Expertus Audit

30-06-2005

Kasumiaruanne skeem 1

kroonides

		2004	2003
ÄRITULUD			
Müügitulu	Lisa 8	2,584,082	2,400,220
Muud äritulud		6,917	50,002
ÄRITULUD KOKKU		2,590,999	2,450,222
ÄRIKULUD			
Mitmesugused tegevuskulud		1,695,024	2,191,311
Tööjõukulud		21,857	21,871
palgakulu		16,372	16,380
sotsiaalmaksud		5,485	5,491
Kulum		244,004	203,360
põhivara kulum ja väärtuse langus	Lisa 4	213,360	203,360
käibevara allahindlus		30,644	0
Muud ärikulud	Lisa 9	39,594	1,130
ÄRIKULUD KOKKU		2,000,479	2,417,672
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		590,520	32,550
FINANTSTULUD JA -KULUD			
Intressikulud		15,689	5,258
Muud finantstulud ja -kulud		237	14
FINANTSTULUD JA -KULUD KOKKU		-15,452	-5,244
KASUM (KAHJUM) ENNE TULUMAKSUSTAMIST		575,068	27,306
TULUMAKS		80,882	0
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		494,186	27,306

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialled for purpose of identification only

Initsiaalid/initials

Kuupäev/date

HLB Expertus Audit

Rahavoogude aruanne

30-06-2005

kroonides

		2004	2003
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Ärikasum		590,520	-68,662
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	Lisa4	213,360	203,360
Käibevara väärtuse muutus		30,644	0
Eraldised		12,505	0
Kasum(kahjum) põhivara müügist	Lisa4	38,179	-50,000
Nõuded ostjate vastu (+/-)		-136,282	-29,726
Tulevaste perioodide kulud (+/-)		51,617	-3,530
Maksuvõlad (+/-)		32,243	-16,557
Võlgnevus tarnijatele (+/-)		26,924	1,942
Viitvõlad (+/-)		-10	0
Makstud intressid		-15,689	-5,258
Makstud ettevõtte tulumaks		-80,882	0
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST KOKKU		763,129	31,569
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus		-364,489	0
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	Lisa4	144,069	50,000
Muude finantsinvesteeringute soetus		-430,000	0
Saadud intressid		14	22
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST KOKKU		-650,406	50,022
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST			
Saadud laenud		1,000,000	0
Saadud laenude tagasimaksed	Lisa6	-41,668	-43,036
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	Lisa5	-176,666	-35,334
Makstud dividendid		-359,211	0
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST KOKKU		422,455	-78,370
RAHAVOOD KOKKU		535,178	3,221
Raha ja ekvivalendid perioodi alguses		70,386	67,165
Raha ja ekvivalentide muutus		535,178	3,221
Raha ja ekvivalendid perioodi lõpus		605,564	70,386

Initialiseeritud ainult identitiseerimiseks
 Initialled for purpose of identification only

Initiaalid/initials

Kuupäev/date

HLB Expertus Audit

30-06-2005

Omakapitali muutuse aruanne

	Aksia- kapital	Ülekurs	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	kroonides Kokku
Saldo 31.12.2002	400.000	0	40.000	4.654,310	511,827	5.606,137
Eelmise perioodi kasum				511,827	-511,827	
Aruandeperioodi puhaskasum			0		27,306	
Saldo 31.12.2003	400.000	0	40.000	5.166,137	27,306	5.633,443
Aruandeperioodi puhaskasum				0	494,186	
Makstud dividendid			0	-440,000		
Eelmiste perioodide kasum				27,306	-27,306	
Saldo 31.12.2004	400.000	0	40.000	4.753,443	494,186	5.687,629

Vastavalt AS Taakes põhikirjale on aktsiakapitali minimaalseks suuruseks 400.000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 1.600.000 krooni.

Aksia nimiväärtus on 10 krooni. Emiteeritud ja märgitud aktsiate arv on 40.000 tükki.

2004. aastal uusi aktsiaid ei emiteeritud.

2004. aastal maksti välja dividende eelmiste perioodide eest 359211 krooni, välja maksmata dividendivõlg 31.12.2004 on 80789 krooni.

Initialiseeritud ainult identitiseerimiseks
Initialled for purpose of identification only

Initiaalid/initials

Kuupäev/date

HLB Expertus Audit

30-06-2005

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid.....ja..... hindamisalused

AS Taakes 2004. 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 ulatuva 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 allahindlused, 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.

Varud

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

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialled for purpose of identification only	
Initsiaalid/initials	<i>EL</i>
Kuupäev/date	30.06.05
HLB Expertus Audit	



Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulused varudele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsest tootmismahtudest.

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 emaettevõttel 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 emaettevõttel 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 hääleõiguslikest 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 kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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 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 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

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialled for purpose of identification only

Initsiaalid/initials

Kuupäev/date

HLB Expertus Audit

Muu inventar

20 – 30%

2 - 3 aastat 2006-2005

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

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

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 sarnasesse 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/kasulikd eluead:

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

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

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

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialled for purpose of identification only

Initiaalid/initials

Kuupäev/date

HLB Expertus Audit

30.06.2005

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglasest väärtuses kasutades ettevõtetele 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.

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.

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 ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende. Alates 01. jaanuarist 2005 on maksumäär 24/76 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste *varade ja kohustuste maksubaas* majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for purpose of identification only

Initialid/initials

Kuupäev/date

HLB Expertus Audit

30-06-2005

Kuni 31. detsembrini 2002 vähendati dividendide väljakuulutamise järel dividendide väljamaksmisega kaasneva ettevõtte tulumaksu võrra eelmiste perioodide jaotamata kasumit. 1. jaanuarist 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

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.

Rahavoogude aruanne

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31. detsember 2004 ja aruande koostamise kuupäeva 01.02.2005 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

	2004	2003
Sularaha kassas	48941	49301
Pangakontod EEK	556623	21085
Kokku	605564	70386

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialled for purpose of identification only

Intsiaalid/initials [signature]

Kuupäev/date 31.06.05

HLB Expertus Audit

[signature]

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 293312 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

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

Välisvaluutas fikseeritud nõuded ostjate vastu bilansipäeva seisuga ei ole.

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

Aegumata	Ületanud alla 1 kuu	Ületanud 1-3 kuud	Ületanud 3 kuud- 1a	Ületanud üle 1a	Kokku
20524	99432	117600	32291	23465	293312

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused
(kroonides)

Maksuliik	31.12.2004		31.12.2003	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	0	22875	19753	232
Üksikisiku tulumaks	0	352	0	352
Sotsiaalmaks	0	2709	346	25
Töötuskindlustusmakse	0	21	0	21
Ettevõtte tulumaks	0	6916	0	0
Erisoodustuse tulumaks	0	2118	0	2118
Kokku	0	34991	20099	2748

Käibemaksu kohustus sisaldab seisuga 31.12.2004 intressi 239 krooni

Üksikisiku tulumaks sisaldab seisuga 31.12.2004 intressi 1 krooni

Sotsiaalmaks sisaldab seisuga 31.12.2004 intressi 25 krooni

Ettevõtte tulumaks sisaldab seisuga 31.12.2004 intressi 672 krooni

Initialiseeritud ainult identitiseerimiseks
Initialed for purpose of identification only

Initialid/initials HLB

Kuupäev/date 31.05.05

HLB Expertus Audit

30-06-2005

Lisa 4. Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitised ja ettevõttes	Kokku
Soetusmaksumus					
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	5 830 473	0	648108	0	6478581
Soetused ja parendused	364 489	0	0	0	364489
sh lisandunud kapitalirendiga	0	0	0	0	0
Müük ja mahakandmised	0	0	-331358	0	-331358
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	6 194 962	0	316750	0	6511712
Akumuleeritud kulum ja allahindlused					
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2003	779052	0	217135	0	996187
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	118444	0	94916	0	213360
Müük ja mahakandmised	0	0	-149110	0	-149110
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2004	897496	0	162941	0	1060437
Jääkväärtus					
Jääkväärtus seisuga 31.12.2003	5051421	0	430973	0	5482394
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	5297466	0	153809	0	5451275

Täielikult amortiseerunud põhivara (0-jääkväärtusega) oli AS Taakes raamatupidamises seisuga 31.12.2004.a. arvel soetusmaksumuses 90 686 krooni. Seisuga 31.12.2004 on kapitalirendiga soetatud vara soetusmaksumus 212000 krooni.

Lisa 5. Kapitali- ja kasutusrent

(kroonides)

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent

Kapitalirendi kohustus	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Kohustus seisuga 31.12.2004	0	0	0	0
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	0	0	176666	176666
Aruandeperioodil makstud intressid	0	0	6917	6917
Alusvaluuta	0	EEK	EEK	
Maksetähtajad	0		Iga kuu	
Keskmine intressimäär	0		7,30%	

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for purpose of identification only

Initialid/initials

Kuupäev/date

HLB Expertus Audit

30-06-2005

Kasutusrent

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel mitmeid transpordivahendeid. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 158151 krooni. Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad kasutusrendimaksud jagunevad ajaliselt:

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Maksetähtajaga kuni 1 aasta	0	0	125002	125002
1-5 aastat	0	0	93281	93281

Lisa 6. Laenu kohustused

Eesti Ühispankangast võetud laen. Laenu jääk 31.12.2004 oli lühiajaline osa 250008 krooni, pikaajaline osa 708324. Lõpptähtaeg 31.10.2008.

Lisa 7. Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 moodustas 5247629 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1259431 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 3988198 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2005. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2004.

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

Tegevusala	2004	2003
Rent	2473320	2302033
Kommunaalteenused	110762	98187
Kokku	2584082	2400220

Piirkond	2004	2003
Eesti	2584082	2400220
Kokku	2584082	2400220

Initialiseeritud ainult identitiseerimiseks
Initialed for purpose of identification only

Initialid/Initials HLB

Kuupäev/date 30.07.05

HLB Expertus Audit

30-06-2005

Lisa 9. Muud ärikulud
(kroonides)

	2004	2003
Maksuviivised	669	
Kahjum põhivara müügist	38179	0
Muud ärikulud	746	1130
Kokku muud ärikulud	39594	1130

Lisa 10. Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes on elimineeritud investeerimistegevusega seotud mitterahalised tehingud:

- Laekumata intress on elimineeritud "Saadud intresside" reaal summas 237 krooni.

Lisa 11. Tehingud seotud osapooltega
(kroonides)

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole 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 teenuse ostu- ja müügitehinguid alljärgnevates mahtudes:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Ost	Müük
OÜ Tullamor	juhatuse liikmega seotud ettevõtte	569863	0
Kokku		569863	0

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

30-06-2005

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum 4753443
2004. aasta puhaskasum (-kahjum) 494186

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2004: 5247629

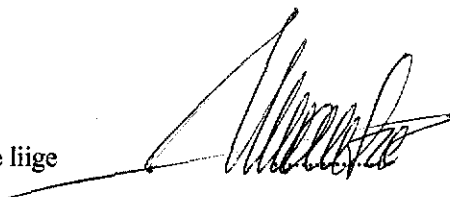
Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

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

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 4807629

Imant Soms

juhatuse liige



28.02.2005

3 0 -06- 2005

Juhatus ja nõukogu allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele.....

AS Taakes juhatus on koostanud 2004. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Juhatus:

Imant Soms

juhatuse liige



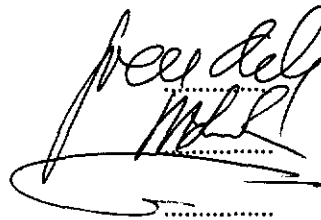
28.02.2005

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

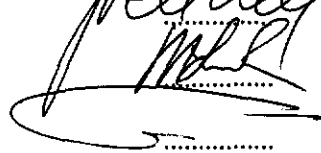
nõukogu liige



28.02.2005

Märt Luuk

nõukogu liige



28.02.2005

Avo Teder

nõukogu liige



28.02.2005



30-06-2005

AS TAAKES 10%-lise ja enama osalusega omanike
nimekiri
2004.majandusaasta aruande kinnitamise
seisuga

1. Imant Soms Vanemuise 75-15 26%aktsiakapitali
36207070224 Tallinn
2. Aare Neudorf Merivälja tee 36-2 22% aktsiakapitalist
34704270319 Tallinn
3. Märt Luuk Kõrge 4 22% aktsiakapitalist
36206300287 Tallinn
4. Olle Reinholm Rahumäe tee 9 10% aktsiakapitalist
36304110231 Tallinn
5. Aavo Teder Tedre 76-9 10% aktsiakapitalist
35802180217 Tallinn
6. Olavi Kalmet Endla 51-27 10% aktsiakapitalist
36401250427 Tallinn



Expertus Audit

Audiitorteenused, raamatupidamisteenused, finantskonsultatsioonid

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30-06-2005

Taakes AS aktsionäridele audiitori järeldusotsus

Oleme kontrollinud Taakes AS 31.12.2004.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2004.a., perioodi 01.01.2004.a.-31.12.2004.a. kasumiaruannet, rahavoogusid ning aastaaruande lisasid. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse avaldada arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse nõuetele koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2004.a. bilansi mahuks 6 834 163 krooni ja finantstulemuseks 494 186 krooni kasumit, kajastab oluliselt õigesti ja õiglaselt Taakes AS rahavoogusid, majandusaasta tulemit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2004.a.

Tallinnas, 31.mail 2005.a.

Ene-Riika Koger
Vannutatud audiitor