

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30-06-2006

LS
.....
Esa Leppik

AS TAAKES

Majandusaasta aruanne 2005

AS Taakes

Harju Maakohus
2005. a majandusaasta aruanne
SISSE TULNUD
30 -06- 2006

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	AS TAAKES
Äriregistri kood	10397079
Aadress	Sauna 10 , Tallinn 10235
Telefon	6 446 592
Põhitegevusala	Investeeringud kinnisvarasse
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2005
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2005
Tegevjuht	Imant Soms
Audiitor	Ene-Riika Koger

Juhatuseliige.....



Sisukord

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

TEGEVUSARUANNE	3.0.06.20064
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
Lisa 1. Raha ja pangakontod.....	15
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	15
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused.....	15
Lisa 4. Kinnisvarainvesteeringud.....	16
Lisa 5. Materiaalne põhivara.....	16
Lisa 6. Kapitali- ja kasutusrent.....	16
Lisa 7. Laenukohustused.....	17
Lisa 8. Eraldised ja potentsiaalsed kohustused	17
Lisa 9. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	18
Lisa 10. Muud äritulud.....	18
Lisa 11. Muud ärikulud.....	18
Lisa 12. Rahavoogude aruanne.....	18
Lisa 13. Tehingud seotud osapooltega.....	18
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	20
TEGEVJUHTKONNA JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2005. A. MAJANDUSAASTA ARUANDELE	21
ÜLE 10% AKTSIAID OMAVATE AKTSIONÄRIDE NIMEKIRI	22



AS Taakes

2005. a majandusaasta aruanne

Harju Maakohus

Registriosakond

SISSE TULNUD

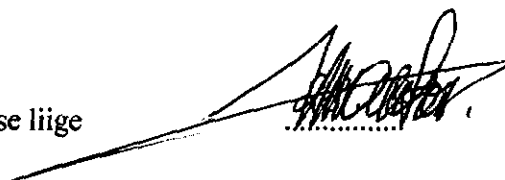
Tegevusaruanne

30-06-2006

AS Taakes alustas tegevust 1995.aastal. 2005. majandusaastal jätkati põhitegevusega, milleks on kinnistu Viru 18/ Sauna 10 haldamine ja allrendile andmine. Igapäevase tegevuse korraldamisel ostetakse teenused sisse. 2005.aastal oli töötajate arv 1, makstud palkade kogusumma 16 261 krooni. Juhatuse ja nõukogu liikmetele nende tegevuse eest tasu ei makstud.

Imant Soms

juhatuse liige



01.03.2006

Juhatuse liige



30-06-2006

Raamatupidamise aastaaruanne

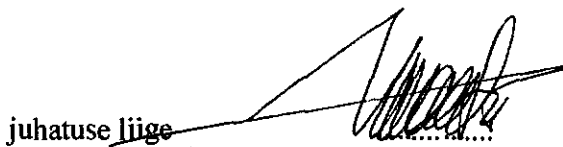
Tegevjuhtkonna deklaratsioon

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 (20.02.2006), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ AS Taakes on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Imant Soms

juhatuse liige



01.03.....2006

Juhatuse liige



30-06-2006

Bilanss

Käibevara

	Lisa	31.12.05	31.12.04
Raha	1	381 525	605 564
Lühiajalised finantsinvesteeringud	2	397 592	399 356
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	3	173 754	293 312
Muud lühiajalised nõuded	5	784	237
Ettemaksed teenuste eest		44 546	84 419
Kokku		219 084	377 968
Käibevara kokku		998 201	1 382 888

Põhivara

Kinnisvarainvesteeringud	10	476 000	0
Materiaalne põhivara	12		
Ehitised (jääkmaksumuses)		5 173 567	5 297 466
Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)		155 348	153 809
Kokku		5 328 915	5 451 275
Põhivara kokku		5 804 915	5 451 275
AKTIVA (varad) KOKKU		6 803 116	6 834 163

PASSIVA (kohustused ja omakapital)

Kohustused

Lühiajalised kohustused

Laenukohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad		16 699	16 699
Pikaajaliste laenude tagasimaksed järgmisel perioodil	14	250 008	250 008
Konverteeritavad võlakohustused			
Kokku		266 707	266 707
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		11 817	41 406
Võlad töövõtjatele		1 780	1 812
Maksuvõlad	5	19 346	34 991
Muud võlad		159 406	80 789
Kokku		192 349	158 998
Sihtfinantseerimine	20	0	0
Lühiajalised eraldised	16	21 951	12 505
Lühiajalised kohustused kokku		481 007	438 210

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised laenukohustused	14	0	0
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused		458 316	708 324
Kokku		458 316	708 324
Pikaajalised kohustused kokku		458 316	708 324

KOHUSTUSED KOKKU

939 323 1 146 534

OMAKAPITAL

Aksiakapital nimiväärtuses	0	400 000	400 000
Kohustuslik reserv		40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0	4 807 629	4 753 443
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	616 164	494 186

OMAKAPITAL KOKKU

5 863 793 5 687 629

PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU

6 803 116 6 834 163

Juhatuse liige

30 -06- 2006

Kasumiaruanne skeem 1

	Lisad	2 005	2 004
Müügitulu	9	2 676 293	2 584 082
Muud äritulud	10	26 103	6 917
Mitmesuguse tegevuskulud		1 782 821	1 695 024
Tööjõukulud		21 708	21 857
Palgakulu		16 261	16 372
Sotsiaalmaksud		5 447	5 485
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	170 587	213 360
Käibevara allahindlus		1 764	30 644
Muud ärikulud	11	24	39 594
Ärikasum (-kahjum)		725 492	590 520
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		44 720	15 689
Muud finantstulud ja -kulud		784	237
Kokku finantstulud ja -kulud		-43 936	-15 452
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		681 556	575 068
Tulumaks		65 392	80 882
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		616 164	494 186

Rahavoogude aruanne

	Lisa	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		725 492	590 520
Korrigeerimised (+/-)			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13	170 587	213 360
Käibevara väärtuse muutus		1 764	30 644
Kasum /kahjum põhivara müügist ja mahakandmisest		0	38 179
Eraldised		9 446	12 505
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus (+/-)		159 431	-84 665
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus (+/-)		-45 266	59 157
Makstud intressid		-44 720	-15 689
Makstud ettevõtte tulumaks		-65 392	-80 882
Kokku rahavood äritegevusest		911 342	763 129
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	13	-524 227	-364 489
Materiaalse põhivara müük	13		144 069
Muude finantsinvesteeringute soetus	10		-430 000
Saadud intressid	15	237	14
Saadud dividendid			
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-523 990	-650 406
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		0	1 000 000
Laenude tagasimaksed		-250 008	-41 668
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed			-176 666
Makstud dividendid		-361 383	-359 211
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-611 391	422 455
Rahavood kokku		-224 039	535 178
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		605 564	70 386
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-224 039	535 178
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		381 525	605 564

30-06-2006

Omakapitali muutuste aruanne

	Aktisia- kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku.....
Saldo 31.12.2003	400 000	40 000	5 193 443	5 633 443
Aruandeperioodi puhaskasum			494 186	
Makstud dividendid			-440 000	
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

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

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

2005.aastal uusi aktsiaid ei emiteeritud.

2005.aastal maksti välja dividende eelmiste perioodide eest 361 383 krooni, sellest 2004.aasta väljamaksmata osa 80789 krooni ja 2005.aasta osa 280594.

Välja maksmata dividendi võlg 31.12.2005 on 159 406 krooni.

Juhatusel liige.....



Raamatupidamise aastaaruande lisad

30-06-2006

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid**ja hindamiselused**

AS Taakes 2005. 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.

Esitusviisi ja arvestuspõhimõtete muutus

Alates 1. jaanuarist 2005 on rakendunud mitmed muudatused kehtivate Raamatupidamise Toimkonna juhendite tekstides, mis muutusid ettevõttele kohustuslikuks alates 1. jaanuarist 2005 alanud majandusaastast. Juhendite muudatuste rakendamine ei põhjutanud olulisi muudatusi olemasolevates arvestuspõhimõtetes ning ei mõjutanud ettevõtte majandustulemust.

2005. a jooksul on lisaks jõustunud rida muudatusi Raamatupidamise seaduses. Vastavalt seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite nõuetele on muudetud finantsaruannetes kajastatud informatsiooni esitusviisi ning on avaldatud täiendavat informatsiooni aruande lisades. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

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. Investeeringus- 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 õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse

Juhatuselise ilge.....

aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind]. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korregeeritud 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. [V 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

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõuded teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korregeeritud 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 nüüdiseväärtusest. 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 vähendamisena.

Muud nõuded

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

Lühiajaliste nõuete korregeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korregeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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 õiglasel väärtusel. 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.

SISSE TULNUD

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast 2006. a 1. jaanuarist. 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 akumuleeritud 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, määraes 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 kasulikku 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

30-06-2006

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 materiaalsel või immateriaalsel 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 rendimaksed 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 rendimaksed 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 maksimisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtusel (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 realiseerumisaaja 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 kaasnevat 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 23/77 (kuni 31. detsember 2005 kehtis tulumaksumäär 24/76) netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

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

Tulude arvestus

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

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

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. 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

Juhatuse liige

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 ilmneseid bilansi kuupäeva 31. detsember 2005 ja aruande koostamise kuupäeva 20.02.2006 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

	31.12.2005.	31.12.2004.
Sularaha kassas	8908	48941
Pangakontod	372617	556623
Raha kokku	381525	605564

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2005.	31.12.2004.
Ostjate laekumata arved	173754	293312
Kokku	173754	293312

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

Lisa 3. Maksunõuded ja –kohustused

Maksuliik	31.12.2005.		31.12.2004.	
	Ettemaks	Kohustus	Ettemaks	Kohustus
Ettevõtte tulumaks		6929		9034
Käibemaks		9 447		22 875
Üksikisiku tulumaks		317		352
Sotsiaalmaks		2 608		2 709
Töötuskindlustusmaks		18		21
Kogumispensionimaks		27		
Kokku	0	19 346	0	34 991

Ettevõtte tulumaks sisaldab intressi seisuga 31.12.2005 52 krooni.

Juhataja Inge

Lisa 4. Kinnisvarainvesteeringud

	31.12.2005.	31.12.2004.
Saldo 31.12.2004		0
Soetamine	476000	
Saldo 31.12.2005	476 000	0

Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12..2003			
Soetusmaksumus	5830473	648108	6478581
Akumuleeritud kulum	-779052	-217135	-996187
Jääkmaksumus	5 051 421	430 973	5 482 394
2004.a. toimunud muutused			
Soetused ja parendused	364 489	0	364 489
Müük ja mahakandmised	0	-331 358	-331 358
Akumuleeritud kulum	-118 444	-94 916	-213 360
Müüdud põhivara kulum		149 110	149 110
Saldo seisuga 31.12.2004			
Soetusmaksumus	6 194 962	316 750	6511712
Akumuleeritud kulum	-897 496	-162 941	-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

Lisa 6. Kapitali- ja kasutusrent

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrent

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel transpordivahendeid. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 180 877 krooni. Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad kasutusrendimaksud jagunevad ajaliselt:

Juhatusel luge

30-06-2006

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Maksetähtajaga kuni 1 aasta	53304	53304
1-5 aastat	39978	39978

Lisa 7. Laenukohustused

	Saldo 31.12.2005.	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Tähtaeg	Intressi- määr
Omaniku Laenu	16699				
Eesti Ühispank	250008	250008			
Pikaajalised pangalaenud					
Ühispank	458316	250008	208308		
Kapitalirendikohustused					
Kokku	725023	500016	208308		

	Saldo 31.12.2004.	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Tähtaeg	Intressi- määr
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	16699				
Pikaajalised pangalaenud					
Ühispank	708324	250008	458316		
Kokku	725023	250008	458316	31.10.085,2%+Eurib.	

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides.

Lisa 8. Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2005 moodustas 5 423 793 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1 247 473 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 4 176 320 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2006. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2005.

Juhatus liige

17

30-06-2006

Lisa 9. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes.....

Tegevusala	2005	2004
Rent	2 574 922	2 473 320
Kommunaalteenused	101 371	110 762
Kokku	2 676 293	2 584 082

Piirkond	2005	2004
Eesti	2 676 293	2 584 082
Kokku	2 676 293	2 584 082

Lisa 10. Muud äritulud

	2005	2004
Muud äritulud	2	6 917
Kindlustushüvitis	26 101	
Kokku muud äritulud	26 103	6 917

Lisa 11. Muud ärikulud

	2005	2004
Kahjum põhivara müügist	0	38179
Muud		746
Maksuviivised	24	669
Kokku muud ärikulud	24	39 594

Lisa 12. Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes on elimineeritud investeerimistegevusega seotud mitterahalised tehingud:

- Laekumata intress on elimineeritud "Saadud intresside" reaal summas 784 krooni.

Lisa 13. Tehingud seotud osapooltega

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 emettevõtte omanikud);
- Tütar- ja sidusettevõtted;

Juhatusel luge.....

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele 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:

	2005		2004	
	Ost	Müük	Ost	Müük
Juhatusel liikmetega seotud ettevõtted	444609	283200	569863	
Kokku	444609	283200	569863	0

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

Juhatusel liige



Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	4807629
2005. aasta puhaskasum	616164

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2005: **5423793**

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:
Dividendideks 1994-1999.a. puhaskasumist 920 000
(23 krooni aktsia kohta ehk $23 \times 40000 = 920000$)

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist **4503793**

Imant Soms

juhatuse liige



01.03.2006

Juhatuse liige



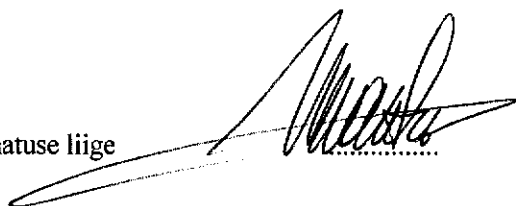
Tegevjuhtkonna ja nõukogu allkirjad 2005. a. majandusaasta aruandele

AS Taakes juhatus on koostanud 2005. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Juhatus:

Imant Soms

juhatuse liige



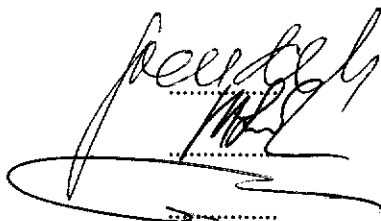
01.03.2006

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



01.03.2006

Märt Luuk

nõukogu liige

01.03.2006

Aavo Teder

nõukogu liige

01.03.2006

Juhatuse liige



30-06-2006

Üle 10% aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri

AS Taakes üle 10% aktsiatega määratud hääli omavate nimeliste aktsiate omanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise (28.02.2006) 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

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2006

Taakes AS aktsionäridele audiitori järeldusotsus

Oleme kontrollinud Taakes AS 31.12.2005.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2005.a., perioodi 01.01.2005.a.-31.12.2005.a. kasumiaruannet, rahavoogusid, omakapitali aruannet 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 31.12.2005.a. bilansi mahuks 6 803 116 krooni ja finantstulemuseks 616 164 krooni kasumit, kajastab oluliselt õigesti ja õiglaselt Taakes AS rahavoogusid, majandusaasta tulemit, omakapitali aruannet ja finantsseisundit seisuga 31.12.2005.a.

Tallinnas, 01. märtsil 2006.a.

Ene-Riika Koger
Vannutatud audiitor