

ESS Puhastustööde AS
KONTROLLITUD

25-09-2005

L-24

KERSTI VALMA

KONTROLLITUD

ESS Puhastustööde AS

Majandusaasta aruanne 2004/2005

2004-04-01

Majandusaasta aruanne

ESS PUHASTUSTÖÖDE AS

Majandusaasta algus: 01 juuli 2004

Majandusaasta lõpp: 30 juuni 2005

Äriregistri kood	10031220
Aadress:	Vilde tee 129, 12613 Tallinn
Telefon:	6 691 080
Faks:	6 691 082
Elektronpost	puhastus@esspuhastus.ee
Interneti kodulehekül	www.esspuhastus.ee
Põhitegevusala:	Puhastusteenused
Tegevjuht:	Priit Sipelgas
Audiitorkontroll:	KPMG Estonia

Lisatud dokumendid	1. Audiitori järeldusotsus
	2. Kasumi jaotamise ettepanek
	3. Üle 10 protsendi aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri

26.09.2005

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne skeem 2	7
Omakapitali muutuse aruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	10
Lisa 1. Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 2. Varud	13
Lisa 3. Tütarettevõtete osad	13
Lisa 4. Materiaalse ja immateriaalse põhivara liikumine	14
Lisa 5. Kapitalirent	15
Lisa 6. Kasutusrent	16
Lisa 7. Maksuvõlad	16
Lisa 8. Viitvõlad	16
Lisa 9. Müügitulu	17
Lisa 10. Müüdud kaupade kulud	17
Lisa 11. Turustuskulud	17
Lisa 12. Üldhalduskulud	17
Lisa 13. Potentsiaalsed kohustused	18
Lisa 14. Tehingud seotud osapooltega	18
Majandusaasta aruande allkirjad	19
Audiitori järeldusotsus	20
Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek	21
Üle 10 protsendi aktsiad omavate aktsionäride nimekiri	22

Juhatuse liige:



25 09 2005

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2004/2005 majandusaastal jätkus ESS Puhastustööde AS-i äritegevuse mahtude eesmärgipärane ja stabiilne kasv, mille tulemusena kindlustati juhtivat positsiooni puhastusturul. Sel majandusaastal asetati suur rõhk välikoristusteenuse aktiivsemale müügile, mis läbi moodustati vastava kompetentsiga teenindusgrupp. Samuti jätkati 2003-2004 majandusaastal alustatud turundusprojektide aktiveerimist viies läbi 2005 aasta jaanuaris-veebruaris ulatusliku turunduskampaania. 2004 detsembris toimus ettevõttes kvaliteedijuhtimissüsteemi ISO 9001:2000 resertifitseerimise audit, mille tulemusena omistati vastav süsteemi toimimist heakskiitev sertifikaat järgneviks kaheks aastaks.

Tulud, kulud ja kasum

2004/2005 aastal moodustas ESS Puhastustööde AS-i müügitulu 61,1 mln krooni, kasvades aastaga 14 %. Müügitulust suurima osa moodustas hoolduskoristus (s.h välikoristus). Ettevõtte puhaskasum moodustas 4,7 mln krooni.

Personal

ESS Puhastustööde AS-i keskmine töötajate arv 2004/2005 majandusaastal oli 762 töötajat; ettevõtte tööjõukulud moodustasid 35,8 mln krooni.

2004 detsember muudeti firmas juhatust, kutsuti tagasi Rinel Pius, uueks juhatajaks nimetati Priit Sipelgas. Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 669,6 tuh. krooni.

Ettevõtte nõukogule ei ole majandusaasta jooksul tasusid makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

ESS Puhastustööde AS-i põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on pakutavate teenuste müügi laiendamine territoriaalselt (Haapsalu, Tapa, Viljandi).

Juhtivaks eesmärgiks on teenuse kvaliteedi parendamine (uute ja tõhusamate koristusvahendite ja -meetodite kasutusele võtmine) ja töötajaskonna kompetentsi tõstmine (erinevad sise- ja väliskoolituse programmid, osaliselt EAS kaasabil). Samuti kliendihaldusprogrammi (CRM) täiustamine ja selle kasutamise efektiiviseerimine.

Juhatus liige:



28.08.2005

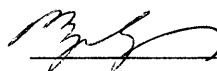
Juhatuse deklaratsioon

ESS Puhastustööde AS 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 ESS Puhastustööde AS finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ ESS Puhastustööde AS on jätkuvalt tegutsev.

Priit Sipelgas

juhatuse liige



15.08.2005

Juhatuse liige:



Bilanss

kroonides

AKTIVA

30.06.2005 30.06.2004

KÄIBEVARA

Raha ja pangakontod

10 181 707 3 819 936

Nõuded ostjate vastu

Lisa 1 4 997 781 4 895 759

Ostjatelt laekumata arved

5 029 093 4 917 209

Ebatõenäoliselt laekuvad arved (miinus)

-31 312 -21 450

Mitmesugused nõuded

227 048 126 030

Nõuded emattevõtte ja teiste konsolideerimisgrupi

ettevõtete vastu

Lisa 14 192 030 98 585

Muud lühiajalised nõuded

35 018 27 445

Ettemakstud tulevaste perioodide kulud

195 444 121 341

Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud

195 444 121 341

Varud

Lisa 2 54 427 60 976

Tooraine ja materjal

41 721 60 976

Ettemaksed hankijatele

12 706 0

KÄIBEVARA KOKKU

15 656 407 9 024 042

PÕHIVARA

Pikaajalised finantsinvesteeringud

0 3 000

Mitmesugused pikaajalised nõuded

0 3 000

Materiaalne põhivara

Lisa 4 561 899 1 805 655

Masinaid ja seadmeid (soetusmaksumuses)

2 465 029 2 519 725

Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud (soetusmaksumuses)

114 469 114 469

Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)

-2 017 599 -1 597 856

Ettemaksed materiaalse põhivara eest

0 769 316

Immateriaalne põhivara

Lisa 4 374 506 141 500

Ostetud konsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid jne.

83 357 141 500

Firmaväärtus

291 149 0

PÕHIVARA KOKKU

936 405 1 950 155

AKTIVA KOKKU

16 592 812 10 974 197

Juhatus liige:



Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev. 15.08.05

Signature/allkiri. [Handwritten signature]

KPMG, Tallinn

28.09.2005

kroonides

PASSIVA

30.06.2005 30.06.2004

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Võlakohustused	Lisa 5	46 344	185 717
Pikaajaliste liisingkohustuste tagasimaksed		46 344	185 717
Ostjate ettmaksed toodete ja kaupade eest		12 076	56 287
Võlad hankijatele		1 317 918	919 872
Hankijatele tasumata arved		1 317 918	919 872
Mitmesugused võlad		0	6 018
Võlad tütar- või emajärgsetele	Lisa 14	0	6 018
Muud lühiajalised võlad			
Maksuvõlad	Lisa 7	2 074 738	1 630 543
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)	Lisa 8	4 173 053	3 816 761
Võlad töövõtjatele		3 432 337	3 264 920
Muud viitvõlad		740 716	551 841

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU **7 624 129** **6 615 199**

PIKAAJALISED KOHUSTUSED

Pikaajalised võlakohustused		0	46 344
Mittekonverteeritavad võlakohustused	Lisa 5	0	46 344

PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU **0** **46 344**

KOHUSTUSED KOKKU **7 624 129** **6 661 543**

OMAKAPITAL

Aktsiakapital nominaalväärtuses	400 000	400 000
Reservid	40 000	40 000
Kohustuslik reserv	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	3 872 655	1 419 479
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 656 028	2 453 176

KOKKU OMAKAPITAL **8 968 683** **4 312 655**

PASSIVA KOKKU **16 592 812** **10 974 197**

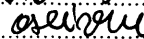
Juhatusel liige:



Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev... 15.08.05

Signature/allkiri... 

KPMG, Tallinn

Kasumiaruanne skeem 2

kroonides

		01.07.2004- 30.06.2005	01.07.2003- 30.06.2004
Müügitulu	Lisa 9	61 122 297	53 629 157
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	Lisa 10	47 668 927	41 673 906
BRUTOKASUM		13 453 370	11 955 251
Turustuskulud	Lisa 11	1 968 951	1 479 515
Üldhalduskulud	Lisa 12	6 691 442	7 473 287
Muud äritulud		204 792	165 007
Muud ärikulud		332 926	634 826
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		4 664 843	2 532 630
FINANTSTULUD JA -KULUD		-8 815	-79 454
intressikulud		-8 842	-29 527
muud finantstulud ja -kulud		27	-49 927
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		4 656 028	2 453 176
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST		4 656 028	2 453 176
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		4 656 028	2 453 176

Juhatusel liige:



Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....15.09.05.....

Signature/allkiri.....Dellon.....

KPMG, Tallinn

ESS Puhastustööde AS
Majandusaasta aruanne 01.07.2004-30.06.2005

28.09.2005

Omakapitali muutuse aruanne

	01.07.2004- 30.06.2005	kroonides 01.07.2003- 30.06.2004
Aktsiate/osade arv	400	400
Nimiväärtus	1000	1000
Aktsia/osakapital		
Saldo aruandeaasta alguses	400 000	400 000
Saldo aruandeaasta lõpuks	400 000	400 000
Kohustuslik reservkapital		
Saldo aruandeaasta alguses	40 000	40 000
Saldo aruandeaasta lõpuks	40 000	40 000
Jaotamata kasum		
Saldo aruandeaasta alguses	3 872 655	1 419 479
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	4 656 028	2 453 176
Saldo aruandeaasta lõpuks	8 528 683	3 872 655
Omakapital kokku	8 968 683	4 312 655

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

Aktsia nimiväärtus on 1000 krooni. Emiteeritud ja märgitud aktsiate arv on 400 tükki.
01.07.2004-30.06.2005 majandusaastal uusi aktsiaid ei emiteeritud.

Juhatuse liige:



Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identitiseerimiseks
Date/kuupäev... 15.09.05
Signature/alkiri... [signature]
KPMG, Tallinn

Rahavoogude aruanne
Kaudne meetod

kroonides

	Lisa	01.07.2004- 30.06.2005	01.07.2003- 30.06.2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		4 664 843	2 532 630
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	724 177	687 988
Kasum /kahjum põhivara müügist, neto		0	-13 475
Kahjum põhivara mahakandmisest		8 069	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-274 143	-385 123
Varude muutus		6 549	43 486
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		1 134 818	643 159
Makstud intressid		-8 842	-29 527
Muud finants tulud/kulud		27	73
Kokku rahavood äritegevusest		6 255 498	3 479 209
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ost	4	-425 092	-1 038 558
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	4	717 082	13 475
Antud laenud		0	-50 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest		291 990	-1 075 083
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa maksed	5	-185 717	-376 639
Makstud dividendid			
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-185 717	-376 639
RAHAVOOD KOKKU		6 361 771	2 027 487
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		3 819 936	1 792 449
Raha ja raha ekvivalentide muutus		6 361 771	2 027 487
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		10 181 707	3 819 936

Juhatuse liige:



Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

ESS Puhastustööde AS 01.07.2004-30.06.2005 majandusaasta raamatupidamise aastaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi 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.

ESS Puhastustööde AS kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaruanne on koostatud Eesti kroonides.

ESS Puhastustööde AS ei ole koostanud kontserni raamatupidamise aastaruannet, kuna tema aktsiad kuuluvad Eesti Vabariigis registreeritud emajärgsele OU ESS Haldus, kes on seaduste kohaselt kohustatud koostama ning avalikustama kontserni auditeeritud majandusaasta aruande.

Ettevõtte on rakendanud ennetähtaegselt RTJ 11 Äriühendused ning tütar- ja sidusettevõtete kajastamine (muudetud 2005) põhimõtteid.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuete hindamine

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kasumiaruandes kajastatud muu halduskulu all. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

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.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel *Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu*.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

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

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

Investeeringud tütarettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Juhatusel liige:



28.09.2005

Materiaalne põhivara

Raamatupidamise siseeeskirjade järgi kajastatakse bilansis põhivara vara maksumusega üle 10 000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- masinad ja seadmed	20 % aastas
- arvutustehnika	25 % aastas
- kontorimööbel	20 % aastas
- transpordivahendid	20 % aastas
- tööriistad ja inventar	20-33 % aastas

Immateriaalse põhivara kajastamise põhimõtted

Immateriaalne põhivara (v.a firmaväärtus) kajastatakse bilansis jääkväärtuses. Kulumit arvestatakse lineaarselt. Immateriaalset põhivara amortiseeritakse kuni 5 aasta jooksul.

Firmaväärtus tekib uue majandusüksuse ostmisel ostuhinna ning soetatud netovara õiglase väärtuse vahena. Firmaväärtust kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud väärtuse vähenemisest tulenevad kahjumid. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte kriitiliselt, kas on märke, mis võiksid viidata varade väärtuse langusele. Kui ilmneb märke varade väärtuse võimalikust vähenemisest, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Varade väärtuse vähenemisest tulenev kahjum kajastatakse, kui vara raamatupidamisväärtus ületab vastava vara kaetava väärtuse. Varade väärtuse vähenemisest tulenev kahjum kajastatakse kasumiaruandes.

Rahavood

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

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Kasutus- ja kapitalirent

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent. Kasutusrendimakseid 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.

Juhatusel liige:



Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev... 15.09.05

Signature/allkiri... KPMG

KPMG, Tallinn

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 suurus 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 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 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.

Dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 13

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.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele võlad töövõtjatele.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on ESS Puhastustööde AS moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 aktsiakapitalist.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 30. juuni 2005 ja aruande koostamise kuupäeva 15.08.2005 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.

Juhatuse liige:



Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev..... 15.08.05

Signature/alkiri..... Gurely

KPMG, Tallinn

Tallinn, 15.08.2005
KPMG

Lisa 1. Nõuded ostjate vastu

2004 2005

	30.06.2005	30.06.2004
Ostjatelt laekumata arved	5 029 093	4 917 209
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-31 312	-21 450
Kokku	4 997 781	4 895 759

	30.06.2005	30.06.2004
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	21 450	346 314
Aruandeaastal laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõudeid	0	305 722
Aruandeaastal ebatõenäoliselt tunnistatud nõuded	9 862	29 994
Aruandeaastal lootusetuks tunnistatud nõuded	0	49 136
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	31 312	21 450

Lisa 2. Varud

Aastainventuuride käigus ei ole tähendatud mittelikviidseid ja tarbimisväärtust mitteomavaid varusid ning varusid, mille soetusmaksumus ületas neto realiseerimismaksumus.

Lisa 3. Tütarettevõtete osad

2003/2004 majandusaastal kontrolliti OÜ Värvilised Puhastusteenused tegevust lepingu alusel. 31.08.2004 soetati tütarettevõtte OÜ Värvilised Puhastusteenused osa, soetusmaksumusega 50 000 EEK. Osa soetusmaksumus tasarveldati müüjale antud laenuga. Laenu tagatiseks olnud varal puudus väärtus, siis hinnati laen ebatõenäoliselt ning kajastati kuludes 2003/2004 majandusaastal.

OÜ Värvilised Puhastusteenused Eesti Vabariik

Aktsiate ja osade arv

30.06.2004	0
Aruandeaastal soetatud osad (tk)	1
30.06.2005	1

Osalus tütarettevõttes

30.06.2004	0 %
30.06.2005	100 %

Investeering bilansis

30.06.2004	0
30.06.2005	0

Tütarettevõtte omakapital

30.06.2004	-300 302
30.06.2005	0

Juhatus liige:

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....15.08.05.....

Signature/allkiri.....KPMG.....

KPMG, Tallinn

Lisa 4. Materiaalse ja immateriaalse põhivara liikumine

ESS Puhastustööde AS
01.07.2004-30.06.2005

25.09.2005

Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kapitali- seeritud kulud renditud ruumidele	Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus					
Soetusmaksumus seisuga 30.06.2004	2 519 725	114 469	0	769 316	3 403 510
Soetused ja parendused	106 430	0	0	31 146	137 576
Ümberklassifitseerimine			800 462	-800 462	0
Müük ja mahakandmised	-161 126	0	-800 462	0	-961 588
Soetusmaksumus seisuga 30.06.2005	2 465 029	114 469	0	0	2 579 498
Akumuleeritud kulum ja allahindlused					
Akumuleeritud kulum seisuga 30.06.2004	1 515 678	82 178	0	0	1 597 856
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	555 171	9 783	83 380	0	648 334
Soetatud põhivara kulum	7 846	0	0	0	7 846
Müük ja mahakandmised	-153 057	0	-83 380	0	-236 437
Akumuleeritud kulum seisuga 30.06.2005	1 925 638	91 961	0	0	2 017 599
Jääkväärtus					
Jääkväärtus seisuga 30.06.2004	1 004 047	32 291	0	769 316	1 805 654
Jääkväärtus seisuga 30.06.2005	539 391	22 508	0	0	561 899

Kapitalirendi korras soetatud põhivara

	Masinad ja seadmed	Kokku
Materiaalse põhivara grupp		
Soetusmaksumus 30.06.2005	351 713	351 713
Jääkmaksumus 30.06.2005	67 085	67 085

Täielikult amortiseerunud põhivara (0-jääkväärtusega) oli ESS Puhastustööde AS raamatupidamises seisuga 30.06.2005 arvel soetusmaksumuses 656,7 tuh. krooni, 30.06.2004 seisuga oli see summa 384,4 tuh. krooni.

Juhatuse liige:



Immateriaalne põhivara

	Ostetud litsentsid jm	Firmaväärtus	Kokku
<u>Soetusmaksumus</u>			
Soetusmaksumus seisuga 30.06.2004	324 169	0	324 169
Soetused ja parendused	17 700	291 149	308 849
Müük ja mahakandmised	0		0
Soetusmaksumus seisuga 30.06.2005	341 869	291 149	633 018
Akumuleeritud kulum seisuga 30.06.2004	182 669	0	182 669
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	75 843	0	75 843
Müük ja mahakandmised	0	0	0
Akumuleeritud kulum seisuga 30.06. 2005	258 512	0	258 512
Jääkväärtus			
Jääkväärtus seisuga 30.06.2004	141 500	0	141 500
Jääkväärtus seisuga 30.06.2005	83 357	291 149	374 506

30.08.2004 soetati OÜ Värvilised Puhastusteenused äritegevus.

Aruandeperioodil soetatud vara	EEK
Aruandeperioodil omandatud netovara õiglane väärtus soetamispäeva seisuga	-291 148
Netovara soetusmaksumus	1
Firmaväärtus	291 149

Lisa 5. Kapitalirent

ESS Puhastustööde AS rendib kapitalirenditingimustel järgmisi varasid:

Kapitalirendi kohustused	Masinad ja seadmed	Kokku
Kohustus seisuga 30.06.2005	46 344	46 344
sh makseperiood alla 1 aasta	46 344	46 344
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	185 717	185 717
Aruandeperioodil makstud intressid	8 842	8 842
Alusvaluuta	EEK	
Maksetähtajad	Lõpevad 2005. aastal	
Keskmine intressimäär	4,7%	

Juhatuse liige:



Lisa 6. Kasutusrent

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel mitmeid transpordivahendeid, puhastusmasinaid ja kontoriruumi. Aruandeaastal kajastati kuludes transpordivahendite ja puhastusmasinate kasutusrendimakseid summas 2 066,4 tuhat krooni ja kontoriruumi makseid summas 383,1 tuhat krooni. Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad kasutusrendimaksud jagunevad ajaliselt:

Kasutusrent	Masinad ja seadmed	Kokku
Maksetähtajaga kuni 1 aasta	1 667 930	1 667 930
Maksetähtajaga 1–5 aastat	2 698 602	2 698 602

Lisa 7. Maksuvõlad

	30.06.2005	30.06.2004
Maksuliik	Kohustus	Kohustus
Käibemaks	720 463	555 886
Üksikisiku tulumaks	378 051	332 926
Sotsiaalmaks	912 087	687 285
Töötuskindlustusmakse	35 979	37 429
Erisoodustuse tulumaks	5 743	1 112
Pensionikindlustus	22 414	15 905
Kokku	2 074 737	1 630 543

Lisa 8. Viitvõlad

Võlad töövõtjatele seisuga 30.06.2005

Palgavõlg (s.h. väljamakstavatelt tasudelt kinnipeetavat tulumaksu, töötuskindlustust ja kogumispensionit)	2 202 379
Puhkusereserv	1 229 958
Kokku	3 432 337

Muud viitvõlad

Väljamakstavatelt tasudelt makstav sotsiaalmaks	737 580
Muud viitvõlad	3 136
Kokku	740 716

Juhatuse liige:



Lisa 9. Müügitulu

Müügitulu tegevusalade lõikes:	01.07.2004- 30.06.2005		01.07.2003- 30.06.2004	
Puhastusteenused (s.h. prügiveedu)	60 353 098	98,7%	53 421 937	99,6%
Muud	769 199	1,3%	207 219	0,4%
Kokku	61 122 297	100%	53 629 157	100%

Kogu müügitulu on saadud 100% ulatuses Eestist.

Lisa 10. Müüdnud kaupade kulud

	01.07.2004- 30.06.2005	01.07.2003-30.06.2004
<i>Muutuvkulud</i>		
- tööjõukulud	29 465 902	26 297 508
- muud muutuvkulud	12 643 743	10 741 954
Kokku	42 109 645	37 039 462
<i>Püsikulud</i>		
- tööjõukulud	2 244 282	2 319 501
- rendikulud	627 811	654 064
- kulum	446 505	454 056
- muud autokulud	1 390 655	1 004 343
- muud püsikulud	850 029	202 480
Kokku	5 559 282	4 634 444
	47 668 927	41 673 906

Lisa 11. Turustuskulud

	01.07.2004- 30.06.2005	01.07.2003- 30.06.2004
Tööjõukulud	1 140 410	788 262
Muud turustuskulud	828 541	691 253
	1 968 951	1 479 515

Lisa 12. Üldhalduskulud

	01.07.2004- 30.06.2005	01.07.2003-30.06.2004
Tööjõukulud	3 039 311	3 737 592
Rendikulud	511 235	718 113
Kulum	272 340	233 932
Muud üldhalduskulud	2 868 556	2 783 650
	6 691 442	7 473 287

Juhatusel liige:



Lisa 13. Potentsiaalsed kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 30.06.2005 moodustas 8 529 tuhat krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 2 047 tuhat krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 6 482 tuhat 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 30.06.2005.

Lisa 14. Tehingud seotud osapooltega

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid tütar- ja sidusettevõtetega, aktsionäridega, nõukogu ja juhatuse liikmetega, nende lähikondsetega ja firmadega, milles nad omavad olulist osalust.

Ostu- ja müügitehingud

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Ost	Müük
ESS Haldus OÜ	emaettevõtte	988 577	108 466
Minu Vara AS	samasse konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõtte	912 932	4 751 135
Minu Vara Ida AS	samasse konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõtte	151 554	264 862
Minu Vara Lääne AS	samasse konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõtte	197 373	421 516
Majatek OÜ	samasse konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõtte	492 148	9 429
Elamu Haldus OÜ	samasse konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõtte	200 711	373 869
U.S. Invest OÜ	nõukogu liikmega seotud ettevõtte	0	41 142
Falck Eesti AS	nõukogu liikmega seotud ettevõtte	50 119	563 955
ESS Kinnisvara OÜ	nõukogu liikmega seotud ettevõtte	0	885 726
Falck Ida-Eesti AS	nõukogu liikmega seotud ettevõtte	10 450	111 395
Falck Lääne-Eesti AS	nõukogu liikmega seotud ettevõtte	3 600	83 719
Falck Pääste AS	nõukogu liikmega seotud ettevõtte	0	44 463
Falck Koolitus AS	nõukogu liikmega seotud ettevõtte	300	10 722

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

Saldod seotud osapooltega:

Lühiajalised nõuded	30.06.2005	30.06.2004
ESS Haldus OÜ	192 030	18 677
Falck Eesti AS	400	29 877
ESS Kinnisvara OÜ	16 111	10 942
Falck Lääne-Eesti AS	8 863	3 554
Falck Pääste AS	0	1 508
Falck Koolitus AS	2 472	1 114
Falck Ida- Eesti AS	260	0

Lühiajalised kohustused

Falck Eesti AS	0	1 643
----------------	---	-------

Juhatuse liige:



Majandusaasta aruande allkirjad

ESS Puhastustööde AS juhatus on koostanud 01.07.2004- 30.06.2005 majandusaasta aruande, mis on kinnitatud "....." 2005 aktsionäride üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse ja nõukogu liikmed.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri
------	--------------	---------

Raul Parusk	nõukogu esimees	
-------------	-----------------	--

Tarmo Tomak	nõukogu liige	
-------------	---------------	--

Rinel Pius	nõukogu liige	
------------	---------------	--

Priit Sipelgas	juhatuse liige	
----------------	----------------	---

Juhatuse liige:





KPMG Baltics AS
Ahtri 10A
Tallinn 10151
Estonia

Telephone +372 6 268 700
Fax +372 6 268 777
Internet www.kpmg.ee

ESS Puhastustööde AS
Kontrolli tulemus

28.08.2005

Audiitori järeldusotsus

ESS Puhastustööde AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud ESS Puhastustööde AS (edaspidi "ettevõtte") 30. juunil 2005 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatuse. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega 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 arvamuse avaldamiseks.

Oleme seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 30. juuni 2005 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tallinn, 15. august 2005



Taivo Epner
Vannutatud audiitor



Krista Rosenberg
Vannutatud audiitor

ESS Puhastustööde AS
Koguvalitsuse otsus

14.09.2005

Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

ESS Puhastustööde AS aktsionäride üldkoosolek otsustas jaotada seisuga 30.06.2005 kogunenud 4 656 028 krooni suurune kasum alljärgnevalt:

eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele 4 656 028 krooni.

Juhatuse liige:



ESS Puhastustööde AS

23.09.2005

Üle 10 protsendi aktsiad omavate aktsionäride nimekiri

ESS Puhastustööde AS üle 10% aktsiatega määratud hääli omavate nimeliste aktsiate omanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise "....." 2005 seisuga oli alljärgnev:

OÜ ESS Haldus

Registrikood:

10308087

Aadress:

Vilde tee 129, 12613 Tallinn

Aksia nimiväärtus

1000 EEK

Aktsiate arv

400 tk.

Aksia omandamise kuupäev

01.06.2001.a.

Juhatuse liige:



ESS PUHASTUSTÖÖDE AS
Registrikood 10031220
Vilde tee 129, Tallinn 12613

ESS Puhastustööde AS
Registrikood 10031220
Vilde tee 129, Tallinn 12613

2004-2005

ESS Puhastustööde AS

AINUAKTSIONÄRI OTSUS

18 augustil 2004 Tallinnas

ESS Puhastustööde AS ainuaktsionär, OÜ ESS Haldus (registrikood 10308087), tutvunud ESS Puhastustööde AS juhatuse poolt 2004-2005 majandusaasta kohta esitatud raamatupidamise aasta aruande, tegevusaruande, audiitori järeldusotsuse ja kasumi jaotamise ettepanekuga otsustas järgmist:

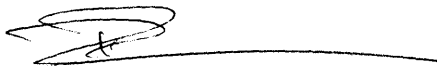
1. Majandusaasta aruande kinnitamine

1.1 Kinnitada ESS Puhastustööde AS majandusaasta aruanne, mis näitab majandusaasta lõpu seisuga bilansi mahuks 16 592 812 krooni, omakapitali suuruseks 8 968 683 krooni ja viimase majandusaasta finantstulemuseks 4 656 028 krooni kasumit.

2. Kasumi jaotamise otsus

Majandusaasta kasum jaotada alljärgnevalt:

- 2.1 majandusaasta kasumi arvel dividendi mitte maksta;
- 2.2 jaotamata kasumi jääk 8 528 683 krooni.



Raul Parusk
OÜ ESS Haldus
juhatuse liige