

14.05.2006

23 lk 58769
ff

AS Heelix Grupp

Majandusaasta aruanne 01. jaanuar 2005 – 31. detsember 2005

Äriniimi	AS Heelix Grupp
Äriregistri kood	10171895
Aadress	Valga mnt.70 Tõrva
Telefon	76 33 654
Faks	76 79 525
Elektronpost	info@heelix.ee
Põhitegevusala	Kaubavedu maanteel
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2005
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2005
Tegevjuht	Enno Järvekald
Audiitor	Tiit Simo
Lisatud dokumendid	1. Audiitori järeldusotsus 2. Kasumi jaotamise ettepanek 3. Üle 10 protsendi aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri

14.03.2006

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	10
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded.....	13
Lisa 4. Varud.....	13
Lisa 5. Muud pikaajalised aktsiad.....	14
Lisa 6 Materiaalne põhivara.....	14
Lisa 7. Kapitalirent.....	15
Lisa 8. Võlad töövõtjatele	15
Lisa 9. Maksunõuded ja -kohustused.....	16
Lisa 10. Tingimuslikud kohustused	16
Lisa 11. Aktsiakapital	16
Lisa 12. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes.....	16
Lisa 13. Muud äritulud.....	17
Lisa 14. Kaubad, materjal ja teenused	17
Lisa 15. Muud tegevuskulud.....	17
Lisa 16. Põhivara kulum ja väärtuse langus.....	17
Lisa 17. Muud ärikulud.....	18
Lisa 18. Rahavoogude aruanne	18
Lisa 19. Tehingud seotud osapooltega.....	18
Lisa 20. Finatsnäitajate arvutamise metoodika.....	19
Tegevjuhtkonna ja nõukogu allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele.....	20

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2005. aastal jätkus AS Heelix Grupp traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine. Lisaks astuti samme turuosa suurendamiseks AS Heelix Grupp poolt osutavate teenuste valdkonnas.

Möödunud aasta tõi tootmisharule tervikuna stabiilse kasvu. Ettevõtte häid tulemusi soosisid eeskätt jätkuv majanduskasv ja hea majanduskliima Balti mere piirkonna riikides, sh Euroopa Liitu astumise katalüseeriv mõju Balti riikide turgudele

Tulud, kulud ja kasum

2005. aastal moodustas AS Heelix Grupp müügitulu 33 059 092 krooni, kasvades aastaga 12%. Müügitulust moodustas 58% rahvusvahelised autotransporditeenuste müük, 25% mootorikütuse ja autotarviku müük ning 15% ehitusmaterjalid müük. Seejuures kasvas rahvusvaheliste transporditeenuste müük aastaga 16%, mootorikütuse ja autotarvikute müük 23%

AS Heelix Grupp müügitulust moodustas 30% kaubavedu Saksamaaga, 29% Tsehhimaaga ja 41% müük Eestisse.

Ettevõtte 2005. aasta puhaskasum moodustas 1 564 011 krooni, kasvades aastaga 130%.

Peamised finantssuhtarvud

	2005	2004
Müügitulu	33 059 092	29 422 740
Tulu kasv	12%	6%
Puhaskasum	1 564 011	679 877
Kasumi kasv	130%	-37%
Puhasrentaablus	5%	2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,03	2,7
ROA	4%	2%
ROE	5%	3%

Suhtarvude arvutamise metoodika on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisas 20

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Olles oma tegevuspiirkonnas üheks suuremaks tööandjaks on ettevõtte üks sihte kohaliku elu edendamine. Selleks tehakse tihedat koostööd kohaliku omavalitsusega. Samuti toetatakse mitmeid spordialaliite ning kohalikke spordiklubisid.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 3 482 502 krooni. Omavahendite arvelt soetati inventari 125 502 krooni väärtuses ja masinaid 27 000 krooni väärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetati kaks poolhaagist Kõgel maksumusega 730 000 krooni ja kinnistu Tõrva linnas hotellihoonega maksumusega 2 600 000 krooni.

Juhatuse liige

/ Enno Järvekald /

Personal

AS Heelix Grupp keskmine töötajate arv majandusaastal oli 38 töötajat. 2005. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 2 431 989 krooni, kasvades aastaga 9%. Tööjõukulude kasvu tingis töötajate arvu kasv 3% võrra ja mõõdukas palgakulude kasv.

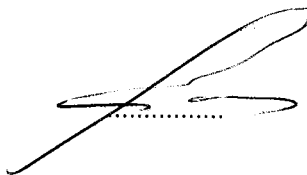
Ettevõtte tegevjuhi töötasud moodustasid majandusaastal 130 445 krooni, mis on 11% rohkem kui eelmisel aastal. Juhatuse ja nõukogu liikmetele töötasu ei makstud ning soodustusi ei tehtud. Juhatuse ja nõukogu liikmetele nende lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS Heelix Grupp põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

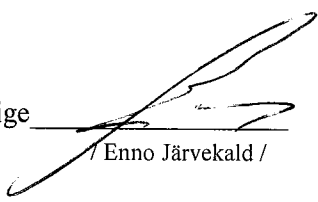
Enno Järvekald

juhatuse liige



10.03.2006

Juhatuse liige


/ Enno Järvekald /

Raamatupidamise aastaaruanne

01. jaanuar 2005 kuni 31. detsember 2005

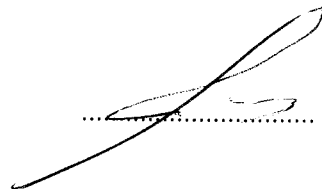
Tegevjuhtkonna deklaratsioon

AS Heelix Grupp tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust 2005. aasta (periood 01.01.2005-31.12.2005) raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Heelix Grupp finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (10.03.2006), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ AS Heelix Grupp on jätkuvalt tegutsev.

Enno Järvekald

juhatuse liige



10.03.2006

Juhatuse liige

/ Enno Järvekald /

ALLA KIRJUTATUD
IDENTIFITSEERIMISEKS
Kuup. 30. 03. 2006
Allkiri
Tiit Sarno audiitor

Bilanss

VARAD	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
Käibevara			
Raha		2 406 754	1 707 417
Nõuded ja ettemaksud			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>	2	3 065 818	3 338 711
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>	3	3 871 455	1 541 743
<i>Ettemaksud teenuste eest</i>		253 091	206 161
<i>Kokku</i>		7 190 364	5 086 615
Varud	4		
<i>Tooraine ja materjal</i>		199 723	257 240
<i>Müügiks ostetud kaubad</i>		2 273 551	1 948 328
<i>Ettemaksud varude eest</i>		0	82
<i>Kokku</i>		2 473 274	2 205 650
Käibevara kokku		12 070 392	8 999 682
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
<i>Muud aktsiad ja väärtpaberid</i>	5	1 274	1 274
Materiaalne põhivara	6		
<i>Maa</i>		4 142 628	557 920
<i>Ehitised (jääkmaksumuses)</i>		8 424 125	4 714 788
<i>Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)</i>		13 145 783	15 146 777
<i>Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)</i>		156 507	104 896
<i>Kokku</i>		25 869 043	20 524 381
Põhivara kokku		25 870 317	20 525 655
VARAD KOKKU		37 940 709	29 525 337

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**KOHUSTUSED****Lühiajalised kohustused**

Laenukohustused

<i>Pikaajalistekohustuste tagasimaksud järgmisel perioodil</i>	7	1 577 981	1 364 981
Võlad ja ettemaksud			
<i>Võlad tarnijatele</i>		1 807 671	1 355 632
<i>Võlad töövõtjatele</i>	8	327 881	320 825
<i>Maksuvõlad</i>	9	266 090	284 933
<i>Saadud ettemaksud</i>		0	879
<i>Kokku</i>		2 401 642	1 962 269
Lühiajalised kohustused kokku		3 979 623	3 327 250

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised laenukohustused

<i>Kapitalirendi kohustused</i>	7,19	2 738 693	1 781 026
Pikaajalised kohustused kokku		2 738 693	1 781 026
Kohustused kokku		6 718 316	5 108 276

OMAKAPITAL

Aktsiakapital	11	2 000 000	2 000 000
Kohustuslik reservkapital		200 000	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		27 458 382	21 537 184
Aruandeaasta kasum		1 564 011	679 877
Omakapital kokku		31 222 393	24 417 061

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		37 940 709	29 525 337
---------------------------------------	--	-------------------	-------------------

Juhatuse liige

Enno Järvekald /

ALLA KIRJUTATUD
IDENTIFITSEERIMISEKS
Kuup. ... 30.03.2006 ...
Allkiri
Tiit Simo audiitor

Kasumiaruanne

Skeem 1

	Lisa	2005	2004
Müügitulu	12	33 059 092	29 422 740
Muud äritulud	13	24 242	51 159
Kaubad, materjal ja teenused	14	21 321 181	18 376 285
Mitmesugused tegevuskulud	15	5 166 277	4 483 909
Tööjõu kulud		2 431 989	2 238 259
<i>Palgakulud</i>		1 821 932	1 676 590
<i>Sotsiaalmaksud</i>		610 057	561 669
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7,16	3 083 383	3 631 379
Muud ärikulud	17	12 049	11 246
Ärikasum		1 068 455	732 821
Finantstulud ja -kulud			
<i>Intressikulud</i>	7	-121 373	-141 905
<i>Kasum (-kahjum) valuutakursi muutusest</i>		-316	-1 086
<i>Saadud intressid</i>	3	137 645	58 292
<i>Saadud dividendid</i>	5	52 900	33 375
<i>Tulu nõude loobumisest</i>	19	428 320	0
<i>Muud finantskulud</i>		-1 620	-1 620
Kokku finantstulud ja -kulud		495 556	-52 944
Kasum enne maksustamist		1 564 011	679 877
ARUANDEAASTA KASUM		1 564 011	679 877

Juhatusel liige

/ Enno Järvekald /

ALLA KIRJUTATUD
IDENTIFITSEERIMISEKS
Kuup. 30.03.2006
Allkiri
Tilt Simo audiitor

Rahavoogude aruanne

	Lisa	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		1 068 455	732 821
Korrigeerimised			
Põhivara kulum	6,16	3 083 383	3 631 379
Kasum põhivara müügist	6	-11 222	-31 008
Muud finantskulud		-1 620	-1 620
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-1 169 910	-1 546 863
Varude muutus		-267 624	-479 768
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		439 373	246 292
Makstud intressid	7	-121 373	-141 905
Kokku rahavood äritegevusest		3 019 462	2 409 328
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	6	-3 482 502	-5 617 286
sh kapitalirendiga	7	3 330 000	4 966 000
Materiaalse põhivara müük	6,18	137 000	2 505 000
Antud laenud	3	-843 773	-843 773
Saadud intressid		47 579	44 700
Saadud dividendid	5	52 900	33 375
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-758 796	1 088 016
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa maksed	7,18	-1 561 013	-3 802 371
Saadud laene		0	500 691
Laenude tagasimaksed		0	-500 691
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-1 561 013	-3 802 371
Valuutakursside muutuste mõju		-316	-1 086
RAHAVOOD KOKKU		699 337	-306 113
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		1 707 417	2 013 530
Raha ja raha ekvivalentide muutus		699 337	-306 113
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		2 406 754	1 707 417

Juhatuse liige

/ Enno Järvekald /

ALLA KIRJUTATUD
IDENTIFITSEERIMISEKS
Kuup. ... 30.03.2006 ...
Allkiri
Tiit Simo audiitor

72 100 000
14.10.2005

Omakapitali muutuste aruanne

	Aktsiakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2003	2 000 000	200 000	21 537 184	23 737 184
Aruandeperioodi puhaskasum			679 877	679 877
Saldo 31.12.2004	2 000 000	200 000	22 217 061	24 417 061
Aruandeperioodi puhaskasum			1 564 011	1 564 011
Põhivara ümberhindlus			5 241 321	5 241 321
Saldo 31.12.2005	2 000 000	200 000	29 022 393	31 222 393

Täpsem informatsioon aktsiakapitali kohta on toodud lisas 11.

Täpsem informatsioon põhivara ümberhindluse kohta on toodud lisas 6.

Juhatuse liige

/ Enno Järvekald /

**ALLA KIRJUTATUD
IDENTIFITSEERIMISEKS**
Kuup. 30.03.2006
Allkiri
Tilit Simo audiitor

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

AS Heelix Grupp 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AS Heelix Grupp kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete ja esitusviiside muutus

Aruandeaastal muudeti seoses RTJ 2 *Nõuded informatsiooni esitusviisile raamatupidamise aastaaruandes* muutmisega aastaaruandes kasutatavat bilansiskeemi. Võrreldavuse tagamiseks on korrigeeritud eelmise perioodi vastavaid andmeid.

Finantsvara ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Juhatusel liige

Enno Järvekald /

ALLA KIRJUTATUD
IDENTIFITSEERIMISEKS
Koop. ... 30.03.2006
Allkiri
Tiit Simo audiitor

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 kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

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 7 000 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised	20-50 aastat
Seadmed	4 - 6 aastat
Sõidukid	7-10 aastat
Muu inventar	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 kasulikkude 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.

Juhatuse liige

/ Enno Järvekald /

ALLA KIRJUTATUD
IDENTIFITSEERIMISEKS

Kuup. 20.03.2006.....

Allkiri
Tiit Simo audiitor

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 objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

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.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende 2006. aastal määraga 23/77 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega 2006. aastal, 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.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2005 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Juhatuse liige

/ Enno Järvekald /

ALLA KIRJUTATUD
IDENTIFITSEERIMISEKS
Kuup. 30.03.2006
Allkiri
Tilt Simo audiitor

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 ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2005 ja aruande koostamise kuupäeva 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 2. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2005	31.12.2004
Ostjatelt laekumata arved	3 065 818	3 346 249
Aruandeaastal lootusetuks tunnistatud nõuded	0	-7 538
Kokku	3 065 818	3 338 711

Juhatuse hinnangul on bilansipäeva seisuga arvelolevad nõuded ostjate vastu likviidsed.

Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded

	31.12.2005	31.12.2004
Nõuded aruandvatele isikutele	10 850	22 969
Välismaal tasutud käibemaksu tagastamise nõue Port One	2 018 038	657 969
Lühiajaline laen EKE Invest	1 687 546	843 773
Inges kindlustus 2005 a kahjuhüvitis	47 923	0
Laekumata intressid antud laenult	107 098	17 032
Kokku	3 871 455	1 541 743

Lühiajaline laen EKE Investile summas 1 687 546 krooni on intressimääraga 6% aastas.

Lisa 4. Varud

Varude grupp	31.12.2005	31.12.2004
Tooraine ja materjal	199 723	257 240
Müügiks ostetud kaubad	2 273 551	1 948 328
Ettemaksed tarnijatele	0	82
Kokku	2 473 274	2 205 650

Aastalõpu varude inventuuri käigus kajastati lao puudujääkide ning varude osalise kasutuskõlbmatuse tõttu kuludes 1 452 (2004.a. 300) krooni väärtuses kaupu. Varude allahindlusi 2005 aastal ei toimunud. Juhatuse hinnangul on bilansipäeva seisuga arvelolevad varud likviidsed.

Juhatuse liige

/ Enno Järvekald /

ALLA KIRJUTATUD
IDENTIFITSEERIMISEKS
Kuup. 30.03.2006.....
Allkiri
Tilt Simo audiitor

12.03.2006

Lisa 5. Muud pikaajalised aktsiad

Pikaajalistes investeeringutes on kajastatud EKE Investi üks aktsia soetusmaksumuses 1 128 krooni ja sanatoorium Tervis 1 aktsia soetusmaksumusega 148 krooni. Aruandeaastal saadi dividende 52 900 (2004.a. 33 375) krooni.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Masinad	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus					
Seisuga 31.12.2004	557 920	8 554 400	22 821 265	461 111	32 394 696
Soetused	260 000	2 340 000	757 000	125 502	3 482 502
Ümberhindlused	3 324 708	254 932			3 579 640
Müük			-811 104		-811 1041
Mahakandmine		-2 434 582		-17 373	-2 451 955
Seisuga 31.12.2005	4 142 628	8 714 750	22 767 161	569 240	36 193 779
Akumuleeritud kulum					
Seisuga 31.12.2004	-	3 839 612	7 674 488	356 215	11 870 315
Arvestatud kulum		547 276	2 462 216	73 891	3 083 383
Müüdud põhivara kulum			-515 326		-515 326
Mahakantud põhivara kulum		-2 006 262		-17 373	-2 023 635
Ümberhinnatud põhivara varasem kulum		-2 090 001			-2 090 001
Seisuga 31.12.2005		290 625	9 621 378	412 733	10 324 736
Jääkväärtus					
Seisuga 31.12.2004	557 920	4 714 788	15 146 777	104 896	20 524 381
Seisuga 31.12.2005	4 142 628	8 424 125	13 145 783	156 507	25 869 043

- Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12. 2005 oli 554 326 krooni (2004: 883 890 krooni).
- Seoses kapitalirendi lepingu sõlmimisega kinnistu ja sellel asuva hoone soetamiseks kanti aruandeperioodil maha soetatavale hoonele tehtud kapitaliseeritud remondikulud.
- 2005 aastal, lähtudes RTJ 5 toodud põhimõtetest viidi läbi kahe kinnistu ja nendel asuvate hoonete hindamine atesteeritud kinnisvarahindaja poolt.

Juhatuse liige

/ Enno Järvekald /

**ALLA KIRJUTATUD
IDENTIFITSEERIMISEKS**
 Kuup. ... 30.03.2006
 Allkiri
 Tilt Simo audiitor

Kapitalirendi korras soetatud põhivara

Ettevõtte on soetanud kapitalirendi korras varaobjekte järgmistes põhivara gruppides:

Materiaalse põhivara grupp	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2005	2 600 000	730 000	3 330 000
Jääkmaksumus 31.12.2005	2 600 000	669 772	3 269 772

Lisa 7. Kapitalirent

AS Heelix Grupp rendib kapitalirendi tingimustel neli sadulautot MAN 18.463 FLS, kaks Krone poolhaagist, kaks Kõgel poolhaagist, sõiduauto BMW 525DA ja kinnistu Tõrva linnas Valga mnt.17 koos sellel paikneva „Pigilinna“ hotellihoonega.

	31.12.2005	31.12.2004
Transpordivahendid		
Kapitalirendi võlgnevus		
Lühiajaline osa	1 577 981	1 364 981
Pikaajaline kohustus	567 013	1 781 026
Kapitalirendi kohustus kokku	2 144 994	3 146 007
Kapitalirendile võetud transpordivahendid		
Soetusmaksumuses	6 157 864	5 427 864
Bilansilises väärtuses	4 809 287	4 764 271
	2005	2004
Aruandeperioodi uued lepingud (transpordivahendid)	730 000	4 966 000
Aruandeperioodi põhimaksete tagasimaksed (transpordivahendid)	1 731 013	3 802 371
Aruandeperioodi intressikulu (transpordivahendid)	121 373	132 895
Keskmine intressimäär (transpordivahendid)	4,34	4,34
Kapitalirendile võetud kinnistu	2 600 000	

2005 aastal kapitalirendi korras soetatud kinnistu soetamise kohta vaata lisa 19.

Lisa 8. Võlad töövõtjatele

	31.12.2005	31.12.2004
Maksmata töötasud	201 306	182 899
Maksmata lähetuskulud	0	9 180
Puhkusereservi kohustus	126 575	128 746
Kokku	327 881	320 825

Juhatuse liige

/ Enno Järvekald /

ALLA KIRJUTATUD
IDENTIFITSEERIMISEKS
Kuup. 30.03.2006
Allkiri
Tiit Simo audiitor

Lisa 9. Maksukohustused

Maksuliik	31.12.2005	31.12.2004
Käibemaks	131 912	149 690
Üksikisiku tulumaks	33 260	36 153
Sotsiaalmaks	93 987	91 605
Töötuskindlustusmakse	3 223	3 927
Kogumispensionimakse	3 708	3 558
Kokku	266 090	284 933

Lisa 10. Tingimuslikud kohustused**Tulumaks**

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2005 moodustas 29 022 393 (2004.a. 22 217 061) krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 6 675 150 (2004.a. 5 332 095) krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 22 347 215 (2004.a. 16 884 966) krooni.

Lisa 11. Aktsiakapital

Aktsiaseltsi miinimumkapitali suuruseks on 2 000 000 krooni ja maksimumkapitali suuruseks on 8 000 000 krooni. Aktsiaseltsil on ühetuhandekroonise nimiväärtusega nimelised aktsiad. Seisuga 31.12.2005 jaguneb ettevõtte aktsiakapital 2000 nimeliseks aktsiaks nimiväärtusega 1 000 krooni.

Lisa 12. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2005	%	2004	%
Rahvusvaheline kaubavedu maanteel	19 274 865	58,3	16 672 261	56,7
Mootorikütuse ja autotarvikute müük	8 308 740	25,1	6 761 083	23,0
Ehitusmaterjalide müük	4 905 831	14,8	4 995 866	17,0
Hotelliteenused	381 655	1,2	414 295	1,4
Muud	188 001	0,5	579 235	2,0
Kokku	33 059 092	100	29 422 740	100

Piirkond	2005	%	2004	%
Eesti	13 784 227	41,7	12 750 479	43,3
Saksamaa	9 837 615	29,8	9 927 580	33,7
Tsehhimaa	9 437 250	28,5	6 744 681	22,9
Kokku	33 059 092	100	29 422 740	100

Juhatuse liige

/ Enno Järvekald /

ALLA KIRJUTATUD
IDENTIFITSEERIMISEKS

Kuup. ... 30.03.2006 ...

Allkiri ...

Tiit Simo audiitor

18.03.2006

Lisa 13. Muud äritulud

	2005	2004
Kasum põhivara müügist	11 222	31 008
Saadud kindlustuse vahendustasu	13 005	20 151
Muud äritulud	15	0
Kokku muud äritulud	24 242	51 159

Lisa 14. Kaubad, materjal ja teenused

	2005	%	2004	%
Ostetud kaubad edasimüügiks	12 276 717	57,6	10 570 931	57,5
Mootorikütus	7 761 535	36,4	6 590 718	35,9
Varuosad	963 044	4,5	824 017	4,5
Materjalid	319 885	1,5	390 619	2,1
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	21 321 181	100	18 376 285	100

Lisa 15. Muud tegevuskulud

	2005	%	2004	%
Kindlustuskulud	538 345	10,4	609 233	13,5
Põhivara remont ja hooldus	116 710	2,3	160 551	3,6
Töölähetuse päevarahad	2 050 480	39,7	1 979 470	44,1
Teemaksud	1 172 664	22,7	700 472	15,6
Elekter, soojusenergia	282 425	5,5	259 432	5,8
Kontorikulud, sidekulud	249 380	4,8	258 453	5,8
Lootusetud nõuded	0	0,0	7 538	0,2
Allhanketööd	403 700	7,8	0	0
Muud majanduskulud	352 573	6,8	508 760	11,4
Kokku muud tegevuskulud	5 166 277	100	4 483 909	100

Lisa 16. Põhivara kulum ja väärtuse langus

	2005	2004
Põhivara kulum	2 655 063	3 631 379
Mahakantud põhivara jääkväärtus	428 320	0
Kokku põhivara kulum ja väärtuse langus	3 083 383	3 631 379

Juhatuse liige

Enno Järvekald /

ALLA KIRJUTATUD
IDENTIFITSEERIMISEKS
Kuup. 30.03.2006
Allkiri
Tiit Sime audiitor

Lisa 17. Muud ärikulud

	2005	2004
Liikmemaksud	4 500	6 500
Kahjum valuutakursi muutustest	5 149	2 345
Kohalikud maksud	2 400	2 400
Kokku muud äritulud	12 049	11 245

Lisa 18. Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes on elimineeritud investeerimistegevusega seotud mitterahalised tehingud:

- ☐ Põhivarade soetamisel tekkinud tasaarveldus summas 170 000 krooni, mis on rahavoogude aruandes elimineeritud realt "Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed";
- ☐ Põhivarade müügist tasaarveldus summas 170 000 krooni, mis on elimineeritud realt "Materiaalse põhivara müük".

Lisa 19. 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:

Aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu 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 nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Kauba ostu- ja müügitehingud

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

Seotud osapool	Osapoole kirjeldus	Kapitalirent	Müük
AS Brick	Nõukogu liige		1 301 213
AS Ritsu	töötaja		423 054
OÜ Tarva Ehitus	töötaja		24 187
OÜ Joka Maa	Nõukogu liige		18 000
Aktsionär	aktsionär	2 600 000	

2005 aastal sõlmiti kapitalirendi leping aktsionäri Tõrvas asuva kinnistu koos sellel paikneva „Pigilinna” hotellihoone soetamiseks. Seni renditi nimetatud hoonet kasutusrendi tingimustel null määrase rendimaksuga. Kapitalirendi summaks on 2 600 000 krooni, leping on ilma intressita, lepingumaksete tasumine toimub kolme aasta jooksul. Vastavalt lepingule toimub järelmaksu tasumine poolte eelneval kokkuleppel. Tasumisenõude esitamisel peab rendileandja arvestama, et see ei kahjustaks aktsiaseltsi Heelix Grupp igapäevaseks majandustegevuseks vajalikke rahavoogusid ja maksekoormust. Sõlmitud kapitalirendi lepingu kohaselt loobus rendileandja rendinõudest summas 428 320 krooni, mis vastas rendilepingu sõlmimise hetkel aktsiaselts Heelix Grupp poolt hotellihoones tehtud kapitaliseeritud remondi jääkmaksumusele (vt lisa 16). Kapitalirendi lepingu maksumuse aluseks on 2005 aastal läbiviidud hindamine atesteeritud kinnisvarahindaja poolt.

Juhatus liige

/ Enno Järvekald /

**ALLA KIRJUTATUD
IDENTIFITSEERIMISEKS**
 Kuup. 30.03.2006
 Allkiri
 Tiit Simo audiitor

Saldod bilansipäeva seisuga

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte nõuete ja kohustuste saldod seotud osapooltega järgmisel:

Osapoole nimi	Osapoole	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa	Kokku
Nõuded				
AS Brick	Nõukogu liige	55 274		55 274
AS Ritsu	töötaja	35 885		35 885
Kokku nõuded		91 159		91 159
Kohustused				
Aksionär	aktsionär		2 171 680	2 171 680
Kokku kohustused			2 171 680	2 171 680

Lisa 20. Finantsnäitajate arvutamise metoodika

Tegevusaruandes esitatud finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

- ☐ Käibe kasv (%) = (müügitulu 2005 – müügitulu 2004) / müügitulu 2004 * 100
- ☐ Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100
- ☐ Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2005 – puhaskasum 2004) / puhaskasum 2004 * 100
- ☐ Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- ☐ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ☐ ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ☐ ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Juhatuse liige

/ Enno Järvekald /

ALLA KIRJUTATUD
IDENTIFITSEERIMISEKS
Kuup. 30.03.2006
Allkiri
Tiit Simo audiitor

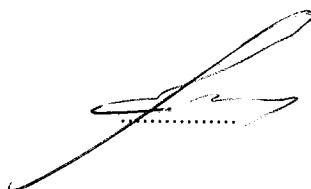
Tegevjuhtkonna ja nõukogu allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele

AS Heelix Grupp tegevjuhtkond on koostanud 2005. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Tegevjuhtkond:

Enno Järvekald

juhatuse liige



10.03.2006

Nõukogu on tegevjuhtkonna poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, läbi vaadanud ja aktsionäride üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Nõukogu:

Toomas Pehme

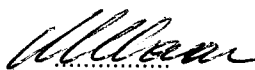
nõukogu esimees



30.05.2006

Martin Maask

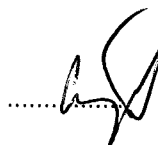
nõukogu liige



30.05.2006

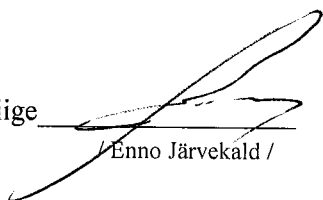
Andres Viljaste

nõukogu liige



30.05.2006

Juhatuse liige



/ Enno Järvekald /

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum
2005. aasta puhaskasum

27 458 382 krooni
1 564 011 krooni

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2005:

29 022 393 krooni

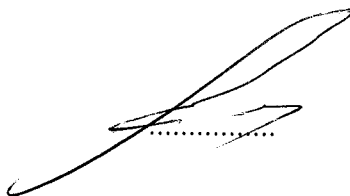
Juhatus teeb ettepaneku kanda 2005.a kasum eelmiste aastate jaotamata kasumisse.

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist

29 022 393 krooni

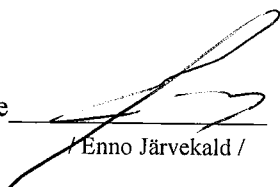
Enno Järvekald

juhatuse liige



10.03.2006

Juhatus liige

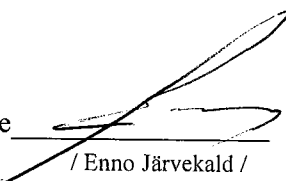

/ Enno Järvekald /

Üle 10% aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri

AS Heelix Grupp üle 10% aktsiatega määratud hääli omavate nimeliste aktsiate omanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise2006 seisuga oli alljärgnev:

Aktsionäri nimi	Enno Järvekald	Toomas Pehme	Martin Maask
Aktsionäri elukoht	Tartu tn.40-4, Tõrva	Asula 5, Saku	Laatre, Tõlliste vald
Isikukood	36009305716	36006090347	35412195713
Aktsia liik	nimeline	nimeline	nimeline
Aktsia nimiväärtus	1000	1000	1000
Aktsiate arv	1450	250	200
Osalus %	72,5	12,5	10,0
Aktsiate omandamine	04.10.96	04.10.96	04.10.96

Juhatuses liige


/ Enno Järvekald /

14.04.2006

Aktsiaselts Heelix Grupp aktsionäridele

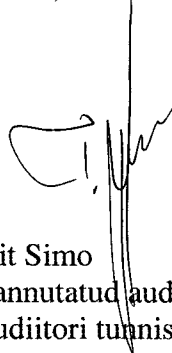
**Audiitori järeldusotsus 31.12.2005.a. lõppenud
majandusaasta audiitorkontrolli kohta**

Olen kontrollinud **aktsiaselts Heelix Grupp 31.12.2005.a.** lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Auditeerimiseeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Läbiviidud audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ja seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et läbiviidud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt **aktsiaselts Heelix Grupp 2005.a.** majandusaasta finantsseisundit seisuga **31.12.2005.a.** ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tartus, 17. märtsil 2006



Tiit Simo
Vannutatud audiitor
Audiitori tunnistus nr. 290