

MAJANDUSAASTA ARUANNE
01.07.2004 – 30.06.2005

Lääne-Viru Maakohus
registriosakond
SISSE TULNUD 16.07.2005
11.11.2005

AS Heakorrastus

MONIKA PAASMÄE
registrisekretär

Äriregistri kood: 10229666

Aadress: Rahu 3
21003, Narva
Eesti Vabariik

Telefon: 372 35 76 870
Faks: 372 35 76 888

E-mail: narva@cleanaway.ee

Aruandeaasta algus ja lõpp: 01.07.2004 – 30.06.2005

Audiitor: Rödl & Partner Audit OÜ

Põhitegevusala: Jäätmekäitlus, heakorrastus ja haljastus

Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid:

- audiitori järeldusotsus
- kasumi jaotamise ettepanek

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
Juhatuse deklaratsioon	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne.....	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne.....	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2. Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 3. Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 4. Materiaalne ja immateriaalne põhivara	15
Lisa 5. Kapitalirent	16
Lisa 6. Kasutusrent	16
Lisa 7. Pikaajalised võlakohustused	17
Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega	17
Lisa 9. Eraldised	18
Lisa 10. Sidusettevõtja osad	18
Lisa 11. Müügitulu	18
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2004/2005 MAJANDUSAASTA ARUANDELE	19
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS.....	20
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	21

TEGEVUSARUANNE

I. AS Heakorrastus põhilisteks tegevusaladeks 01.07.04-30.06.05 majandusaastal oli:

- Narva linna heakorrastus, haljastuse hooldamine, tänavate välisvalgustuse ekspuuteerimine
- Olmejäätmete regulaarne väljavedu Narva ja Sillamäe linnades
- Narva ja Sillamäe linnade prügilate korrashoid ja ekspuuteerimine
- Riigiküla ja Siiverti kalmistute korrashoid ja heakorrastus

II. AS Heakorrastus realiseerimise netokäive alates 01.07.04 kuni 30.06.05 oli kokku 29 912 651 kr, sealhulgas: (vt. Lisa 11 Müügitulu):

		Osatähtsus realiseerimise netokäibes, %
1. Koristus-ja hooldustööd ning haljastustööd	16 802 101 kr	56,2 %
2. Tahkete olmejäätmete väljavedu ja töötlemine	7 952 916 kr	26,6 %
3. Tänavade välisvalgustuse ekspuuteerimine	4 851 134 kr	16,2 %
4. Muud teenused	306 500 kr	1,0 %

Koristus- ja hooldustööde maht vähenes 8,0% võrra, mis on seotud heakorrastuse ja haljastuse lepingute lõppemisega Sillamäe linnas alates 01.03.2004.a. ning Riigiküla ja Siiverti kalmistute korrashoidu lepingu lõppemisega alates 01.01.2005.a.

Käibe vähenemine oli 1,4 mln.kr

Olmejäätmete väljaveo maht kasvas 9,3 % võrreldes eelmise majandusaastaga.

Rahaline kasv oli 0,7 mln.kr

Tänavade välisvalgustuse ekspuuteerimise maht kasvas 25,6 % võrra (tellimustööde kasv)

Rahaline kasv oli 1,0 mln.kr

Muude teenuste maht vähenes 29,0 % võrra.

Käibe vähenemine oli 0,1 mln.kr

III. Põhieesmärgid järgmiseks majandusaastaks on:

1. Majandusaastal 01.07.05-30.06.06 me planeerime jätkata ISO juurutustööd saamaks ISO 14000 ja 9001 sertifikaadid.

2. Käivitada Narva linnas jäätmete sorteerimise programm koos Narva linnavalitsusega ning osaleda Narva linna jäätmete ümberlaadimis- ja sorteerimisjaama ehitamisel.

3. Narva linna kommunaalmajanduse riigihanke konkurssidel osalemine.

IV. 01.07.04 – 30.06.05 olid tehtud järgmised investeeringud (omafinantseerimine) põhivaradesse:

1. Prügiveoauto VOLVO	1 tk
2. Traktor T-150	1 tk
3. Prügikonteiner 1,5 m ³ -4,5m ³	40 tk
4. Prügikonteiner 34 m ³	2 tk
5. Presskonteiner	5 tk
6. Võsalõikaja	2 tk
7. Pesuseade	1 tk
8. Arvutid	3 tk

Kokku summas 1 192 959 krooni.

2005/2006 aastal on kavandatud lõpetada remonditöökoja ventilatsiooni väljaehitamise 1 etapp, osta 1 presskonteiner ja soolalahuse valmistamise seade.

V. Eelmisel majandusaastal vähenes keskmine töötajate arv 13,4 % võrra ning moodustas 129 inimest.

Ettevõtte palgakulud	- 8 163 360 krooni (brutopalk)
s.h. juhataja	- 387 772 krooni (brutopalk)

Nõukogu liikmete tööd aruandeaastal ei ole tasustatud.

VI. Eelmisel majandusaastal aktsiate arv ei ole muutunud: 360 tk nimiväärtusega 10 000 kr.

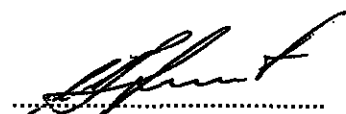
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab lehekülgedel 5 kuni 18 esitatud AS Heakorrastus 2004/2005 majandusaasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Heakorrastus finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. AS Heakorrastus on jätkuvalt tegutsev äriühing.



Ullar Kaljuste
Juhataja

Narva, 25. 09. 2005.a.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Kuupäev 26. 09. 2005
Allkiri [signature]

Bilanss

AKTIVA (VARAD)	Lisa	30.06.2005	30.06.2004
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod		4 157 321	2 139 974
Nõuded ostjate vastu			
Ostjate tasumata summad		3 388 157	3 327 581
Ebatõenäoliselt laekuvad summad (miinus)		<u>-57 535</u>	<u>-102 460</u>
		3 330 622	3 225 121
Muud nõuded			
Nõuded emattevõtja ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtjate vastu	8	14 424	13 048
Muud lühiajalised nõuded		<u>29 450</u>	<u>13 361</u>
		43 874	26 409
Viitlaekumised (aruandeperioodi laekumata tulud)			
Intressid		<u>1 461</u>	<u>507</u>
		1 461	507
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	0	2 947
Tulevaste perioodide kulud		<u>93 099</u>	<u>110 533</u>
		93 099	113 480
Varud			
Tooraine ja materjal		576 210	592 523
Müügiks ostetud kaubad		942	5 886
Ettemaksed tarnijatele		<u>17 287</u>	<u>28 179</u>
		594 439	626 588
KÄIBEVARA KOKKU		8 220 816	6 132 079
PÕHIVARA			
Kinnisvarainvesteeringud	3	<u>66 256</u>	<u>0</u>
		66 256	0
Materiaalne põhivara	4		
Maa ja chitised (soetusmaksumuses)		3 649 090	3 483 904
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		18 522 905	17 707
			327
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)		1 481 895	1 307 770
Põhivara akumuliseeritud kulum (miinus)		-10 251 126	-7 948
			171
Lõpetamata põhivara		535 304	671 170
Ettemaksed materiaalse põhivara eest		<u>522 867</u>	<u>62 730</u>
		14 460 935	15 284 730
Immateriaalne põhivara	4		
Patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara		<u>51 066</u>	<u>17 777</u>
		51 066	17 777
PÕHIVARA KOKKU		14 578 257	15 302 507
AKTIVA (VARAD) KOKKU		22 799 073	21 434 586

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Kuupäev 26.09.2005
Allkiri [signature]

6(21)

[signature]
Üllar Kaljuste
Juhataja

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)	Lisa	30.06.2005	30.06.2004
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlakohustused			
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	5, 7	<u>639 291</u>	<u>1 047 196</u>
		639 291	1 047 196
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		22 589	17 076
Võlad tarnijatele		1 453 857	1 155 850
Muud lühiajalised võlad			
Võlad emattevõtjale ja teistele konsolideerimisgrupi ettevõtjatele	8	<u>20 271</u>	<u>0</u>
		20 271	0
Maksuvõlad	2	867 379	794 907
Viitvõlad (aruandeperioodi tegemata väljamaksed)			
Võlad töövõtjatele		1 064 513	1 029 632
Muud		<u>5 582</u>	<u>118 280</u>
		1 070 095	1 147 912
Lühiajalised eraldised	9	<u>72 049</u>	<u>73 638</u>
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		4 145 531	4 236 579
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised võlakohustused			
Kapitalirendi kohustused	5, 7	<u>114 236</u>	<u>753 527</u>
		114 236	753 527
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		114 236	753 527
KOHUSTUSED KOKKU		4 259 767	4 990 106
OMAKAPITAL			
Aksiakapital nimiväärtuses		3 600 000	3 600 000
Ülekurss		4 200 000	4 200 000
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		492 099	492 099
Muud reservid		4 286 256	4 286 256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		3 866 125	1 725 072
Aruandeaasta kasum		<u>2 094 826</u>	<u>2 141 053</u>
		18 539 306	16 444 480
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		22 799 073	21 434 586

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Kuupäev 26.09.2005
Allkiri [signature]

7(21)

Rödl & Partner, Tallinn

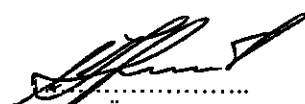
[signature]
Üllar Kaljuste
Juhataja

Kasumiaruanne

		Lisa 01.07.2004 - 30.06.2005	01.07.2003 - 30.06.2004
Müügitulu	11	29 912 651	29 955 308
Muud äritulud		36 360	85 823
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus		0	4 381
Kaubad, toore, materjal ja teenused		12 505 712	12 141 930
Muud tegevuskulud		1 956 322	2 059 912
Tööjõukulud			
a) palgakulu		8 163 360	8 487 025
b) sotsiaalmaksud		<u>2 744 930</u>	<u>2 859 459</u>
		10 908 290	11 346 484
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3, 4	2 377 346	2 211 866
Muud ärikulud		<u>9 132</u>	<u>14 452</u>
Ärikasum		2 192 209	2 262 106
Finantstulud ja -kulud			
a) intressitulud		5 821	1 658
b) intressikulud		<u>-103 204</u>	<u>-122 711</u>
		-97 383	-121 053
Kasum enne maksustamist		2 094 826	2 141 053
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		2 094 826	2 141 053

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Kuupäev 26.09.2005
Allkiri Skold
Rödl & Partner, Tallinn

8(21)


Üllar Kaljuste
Juhataja

Rahavoogude aruanne

	Lisa	01.07.04-30.06.05	01.07.03-30.06.04
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		2 094 826	2 141 053
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	2 377 346	2 211 866
Kahjum põhivara müügist ja mahakandmisest		0	880
Intressikulu		103 204	122 711
		2 480 550	2 335 457
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-103 539	201 578
Varude muutus		32 149	24 388
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		316 857	-408 250
Makstud intressid		-103 204	-122 711
		142 263	-304 995
Kokku rahavood äritegevusest		4 717 639	4 171 515
Rahavood investeerimistegevusest			
Kinnisvarainvesteeringute soetus		-66 436	0
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus		-1 586 660	-1 175 367
Kokku rahavood investeerimisest		-1 653 096	-1 175 367
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		-1 047 196	-1 312 016
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-1 047 196	-1 312 016
Rahavood kokku		2 017 347	1 684 132
Raha ja ekvivalendid perioodi alguses		2 139 974	455 842
Raha ja ekvivalentide muutus		2 017 347	1 684 132
Raha ja ekvivalendid perioodi lõpus		4 157 321	2 139 974

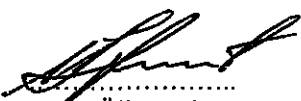
Omakapitali muutuste aruanne

	Aktsia- kapital	Ülekurss	Kohustuslik reserv- kapital	Muud reservid	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 30.juuni 2003	3 600 000	4 200 000	418 038	4 286 256	1 799 133	14 303 427
Aruandeperioodi puhaskasum					2 141 053	2 141 053
Reservkapitali suurendamine			74 061		-74 061	0
Saldo 30.juuni 2004	3 600 000	4 200 000	492 099	4 286 256	3 866 125	16 444 480
Aruandeperioodi puhaskasum					2 094 826	2 094 826
Saldo 30.juuni 2005	3 600 000	4 200 000	492 099	4 286 256	5 960 951	18 539 306

Aktsiakapital 3,6 miljonit krooni jaguneb 360 lihtaktsiaks nimiväärtusega 10 tuhat krooni aktsia kohta. Vastavalt AS Heakorrastus põhikirjale on aktsiakapitali minimaalseks suuruseks 1,8 miljonit krooni ja maksimaalseks suuruseks 7,2 miljonit krooni.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Kuupäev 26. 09. 2005
Allkiri Skeld
10(21)

Rödl & Partner, Tallinn


Üllar Kaljuste
Juhataja

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS Heakorrastus raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Kasumiaruande koostamisel on osatühing kasutanud raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud skeemi 1.

Kõik andmed raamatupidamise aastaaruandes on esitatud eesti kroonides.

Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Ostjate tasumata summad on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Summad, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning allahindlus on bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Summad, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud summad on kajastatud samal kulukirjel vastukandena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmis- kulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse kaalutud keskmine soetushinna meetodit.

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses.

Sidusettevõtjad

Sidusettevõtjaks loetakse ettevõtjat, milles AS-l Heakorrastus on kaudselt 20%-50% hääleõigusest. Investeering sidusettevõtjasse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on hoone, mida AS Heakorrastus hoiab renditulu teenimise eesmärgil.

Kinnisvarainvesteeringud on kajastatud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Hoone amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär aastas on 2%. Amortisatsioonikulu on kajastatud analoogiliselt materiaalse põhivara amortisatsioonikuluga.

Materiaalne põhivara

AS-s Heakorrastus loetakse materiaalseks põhivaraks materiaalsel vara kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks

Kuupäev 26.09.2005

Allkiri [signature]

11(21)

Rödl & Partner, Tallinn

[signature]
Üllar Kaljuste
Juhataja

Hilisemate parendustega seotud kulutused on materiaalse põhivara soetusmaksumusele lisatud ainult juhul, kui need tõstavad vara tootlustaset kõrgemale algsest tootlustasemest. Kulutused, mis taastavad objekti algset tootlustaset (remont, hooldus) on kajastatud perioodikuludes.

Bilansis kajastatakse materiaalsel põhivara tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi vastavalt nende kasulikule elueale.

Amortisatsioonimäärade vahemikud aastas on põhivara gruppidele järgmised:

	01.07.2004-30.06.2005	01.07.2003-30.06.2004
• Ehitised	2-5%	2-5%
• Tootmismasinad ja -seadmed	12-15%	10-20%
• Transpordivahendid	12-15%	10-20%
• Muu põhivara	15-30%	10-25%

Seoses amortisatsiooninormide muutmisega 01.07.2004 suurenes aruandeperioodi põhivara kulum 157 344 krooni.

Immateriaalne põhivara

AS-s Heakorrastus loetakse immateriaalseks põhivaraks füüsilise substantsita vara kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär aastas on 30% (01.07.2003 – 30.06.2004 oli 25%). Seoses amortisatsiooninormi muutmisega 01.07.2004 suurenes aruandeperioodi põhivara kulum 936 krooni.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rente, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Muud rendid on kajastatud kasutusrendina.

Ettevõtja kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara on bilansis kajastatud tavakorras, analoogiliselt muule ettevõtja bilansis kajastuvale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtja kui rentnik

Aktiaselts kajastab kapitalirendi selle jõustumisel oma bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Kapitalirendi tingimustel renditud varasid amortiseeritakse lineaarsel meetodil sarnaselt ettevõtja muude põhivaradega lähtudes põhivara kasulikust tööeest.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised

Eraldistena kajastatakse bilansis aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab tulevikus varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Kuupäev 26.09.2005
Allkiri [allkiri]

12(21)

Rödl & Partner, Tallinn

[allkiri]
Üllar Kaljuste
Juhataja

fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangust, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Tulude kajastamine

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel.

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

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Valuutaarveldused

Kõik majandustehingud on kajastatud Eesti kroonides. Aruandeperioodil on valuutatehingud kajastatud Eesti kroonides vastavalt tehingu sooritamise päeval kehtinud Eesti Panga kursile.

Rahavoogude aruanne

Äritegevuse rahavood on leitud kaudmeetodil. Puhaskasumit on korrigeeritud mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulude ja kuludega.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodil ning aruandeperioodi brutolaekumiste ja –väljamaksetena.

Raha ja raha ekvivalentidena on rahavoogude aruandes kajastatud kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt Eesti tulumaksuseadusele ei maksustata teenitud kasumit vaid makstud dividende ning muid kasumi iseloomuga väljamakseid. Makstud dividende maksustatakse tulumaksuga olenemata dividendide saajast. Maksumäär on 24/76 (kuni 31. detsembrini 2004 kehtis maksumäär 26/74) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks, kui üks omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

AS Heakorrastus seotud osapoolteks on:

- omanikud
- sidusettevõtja
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad
- tegev- ja kõrgem juhtkond (juhatuse ja nõukogu)
- tegev- ja kõrgema juhtkonna lähisugulased ja nendega seotud ettevõtjad.

Lisa 2. Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

Maksuliik	30.06.2005		30.06.2004	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	1 303
Käibemaks	0	292 962	0	217 201
Üksikisiku tulumaks	0	119 139	0	134 641
Sotsiaalmaks	0	433 906	0	419 884
Erisoodustuse tulumaks	0	1 962	0	3 585
Töötuskindlustusmakse	0	13 394	0	6 833
Kogumispensioni makse	0	6 016	0	11 460
Maksuintressid	0	0	2 947	0
Kokku	0	867 379	2 947	794 907

Lisa 3. Kinnisvarainvesteeringud

Soetusmaksumus 30.06.2004	0
Soetamine	13 900
Parendused	52 536
Soetusmaksumus 30.06.2005	66 436
Akumuleeritud kulum 30.06.2004	0
Arvestatud kulum	-180
Akumuleeritud kulum 30.06.2005	-180
Jääkmaksumus 30.06.2004	0
Jääkmaksumus 30.06.2005	66 256
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	24 228
Kinnisvarainvesteeringute haldamisega otseselt kaasnevad kulud	6 228

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Kuupäev 26.09.2005
Allkiri *Seldi*

Rödl & Partner, Tallinn

14(21)

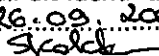
Ullar Kaljuste
Üllar Kaljuste
Juhataja

Lisa 4. Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Kapitalirendi tingimusetel soetatud põhivara vt lisa 5.

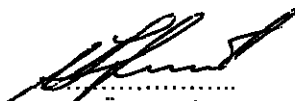
	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpeta- mata põhivara	Ettemaksed põhivara eest	KOKKU
Soetusmaksumus 30.06.2004	3 483 904	17 707 327	1 307 770	671 170	62 730	23 232 901
Soetamine	0	638 330	414 466		483 337	1 536 133
sh lõpetamata ehitusest ja ettemaksetest	0	0	0	-135 866	-23 200	-159 066
Mahakandmine	0	-59 322	-3 771	0	0	-63 093
Rckonstrueerimine	165 186	0	0	0	0	165 186
Ümberklassifitseerimine	0	236 570	-236 570	0	0	0
Soetusmaksumus 30.06.2005	3 649 090	18 522 905	1 481 895	535 304	522 867	24 712 061
Akumuleeritud kulum 30.06.2004	-462 838	-7 127 468	-357 865	0	0	-7 948 171
Arvestatud kulum	-76 116	-2 045 777	-244 155	0	0	-2 366 048
Mahakantud põhivara kulum	0	59 322	3 771	0	0	63 093
Ümberklassifitseerimised	0	-89 983	89 983	0	0	0
Akumuleeritud kulum 30.06.2005	-538 954	-9 203 906	-508 266	0	0	-10 251 126
Jääkmaksumus 30.06.2004	3 021 066	10 579 859	949 905	671 170	62 730	15 284 730
Jääkmaksumus 30.06.2005	3 110 136	9 318 999	973 629	535 304	522 867	14 460 935

Immateriaalse põhivarana on kajastatud arvutitarkvara summas 51 066 krooni. Aruandeaastal soetati arvutitarkvara maksumusega 44 407 krooni, mahakandmine -3 808 krooni. Aruandeaastal arvestatud kulum on 11 118 krooni.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Kuupäev 26.09.2005
Allkiri 

Rödl & Partner, Tallinn

15(21)


Üllar Kaljuste
Juhataja

Lisa 5. Kapitalirent

AS Heakorrastus rendib kapitalirendi tingimustel järgmiseid varasid:

30.06.2005	Masinad ja seadmed	Inventar	KOKKU
Soetusmaksumus (vt.ka lisa 4)	3 227 250	Ümber-	3 227 250
Bilansiline jääkmaksumus	2 404 399	klassifitseeritud seadmetesse	2 404 399
Kapitalirendi võlgnevus	753 527		753 527
sh lühiajaline osa	639 291		639 291
pikaajaline osa	114 236		114 236
Maksetähtaeg	2005-2006		
Intressimäär, %	4,82-7,5%		
Alusvaluuta	EEK		
30.06.2004	Masinad ja seadmed	Inventar	KOKKU
Soetusmaksumus (vt.ka lisa 4)	4 189 067	87 670	4 276 737
Bilansiline jääkmaksumus	3 565 675	67 942	3 633 617
Kapitalirendi võlgnevus	1 766 441	34 282	1 800 723
sh lühiajaline osa	1 023 298	23 898	1 047 196
pikaajaline osa	743 143	10 384	753 527
Maksetähtaeg	2004-2006	2 005	
Intressimäär, %	4,82-7,8%	5,95%	
Alusvaluuta	EEK	EEK	

Lisa 6. Kasutusrent

<u>Kasutusrendi tingimustel renditud vara:</u>	01.07.04-30.06.05	01.07.03-30.06.04
Kasutusrendi kulu	418 610	251 731
s.h. spets.tehnika	398 141	197 277
ruumide rent	20 469	54 454

Järgmiste perioodide rendikulu spets.tehnika
kasutusrendilepingust 24.08.04.-15.08.08.a. 1 294 537

AS Heakorrastus rendib kasutusrendi tingimustel välja järgmiseid varasid:

Kasutusrendi tulu (ruumide rent)	212 333	193 451
----------------------------------	---------	---------

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Kuupäev 16.09.2005
Allkiri [signature]

16(21)

Rödl & Partner, Tallinn

[signature]
Üllar Kaljuste
Juhataja

Lisa 9. Eraldised

Lähtuvalt juhatuse liikmega sõlmitud teenistuslepingust, on ettevõtte lepinguline kohustus maksta juhatuse liikmele peale aastaaruande kinnitamist lisatasu, mis on sõltuvuses ettevõtte majandustulemustest.

Sellea seoses on moodustatud lühiajaline eraldis, mis sisaldab lisaks lisatasule ka kõiki sellega seonduvaid makse kogusummas 72 049 krooni (2003/2004: 73 638 kr).

Lisa 10. Sidusettevõtja osad

Ärinimi	Narvamaz Auto OÜ
Asukoht	Narva, Eesti
Põhitegevusala	Transpordivahendite hooldus ja remont
Osade arv aasta alguses	1
Aruandeaastal soetatud osad	0
Osade arv aasta lõpus	1
Osalus % aasta lõpus / (alguses)	45 / (45)
Soetusmaksumus aasta alguses	24 900
Bilansiline maksumus aasta alguses	0
Bilansiline maksumus aasta lõpus	0
Soetusmaksumus aasta lõpus	24 900

Alates 30.05.2003 on Narvamaz Auto OÜ majandustegevus peatatud.
Lääne-Viru Maakohtu 15.11.2004 otsusega sundlõpetati Narvamaz Auto OÜ.

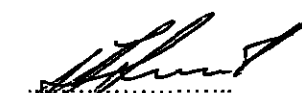
Lisa 11. Müügitulu

Tegevusalade lõikes	30.06.2005	%	30.06.2004	%
Koristus ja hooldustööd ning haljastustööd	16 802 101	56,20%	18 256 499	61,00%
Tahketeolmejäätmete väljavedu ja töötlemine	7 952 916	26,60%	7 273 371	24,30%
Tänavavalgustusvõrgu ekspluateerimine	4 851 134	16,20%	3 862 683	12,90%
Rituaalteenused elanikkonnale	0	0,00%	133 437	0,40%
Muud	306 500	1,00%	429 318	1,40%
Kokku	29 912 651	100%	29 955 308	100%

Geograafiliste piirkondade lõikes	30.06.2005	%	30.06.2004	%
Eesti	29 912 651	100,00%	29 955 308	100,00%
Kokku	29 912 651	100%	29 955 308	100%

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Kuupäev 16.09.2005
Allkiri Skold
Rödl & Partner, Tallinn

18(21)


Üllar Kaljuste
Juhataja

JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2004/2005 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

AS Heakorrastus majandusaasta aruanne koosneb:

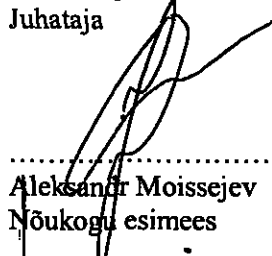
tegevusaruandest,
raamatupidamise aastaaruandest.

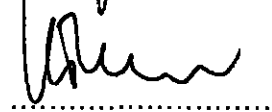
AS Heakorrastus 2004/2005. majandusaasta aruanne on kinnitatud aktsionäride otsusega
01. nov. 2005.a. Aruande allkirjastamine toimus 01. nov. 2005.a.

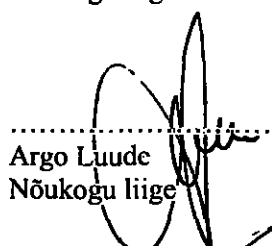
Juhatus:

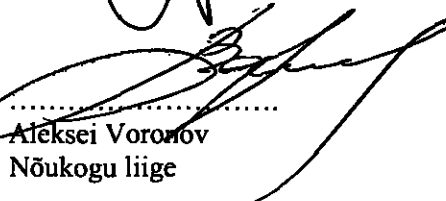

Üllar Kaljuste
Juhataja

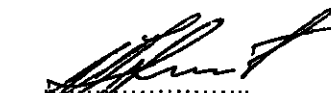
Nõukogu:


Aleksandr Moissejev
Nõukogu esimees


Hermann Holstein
Nõukogu liige


Argo Luude
Nõukogu liige


Aleksei Voronov
Nõukogu liige


Üllar Kaljuste
Juhataja

Rödl & Partner Audit OÜ

Audit. Maksukonsultatsioonid.

Roosikrantsi 2
10119 Tallinn
Telefon +372 / 6 805 620
+372 / 6 805 622
Telefaks +372 / 6 805 621
e-mail tallinn@roedl.ee
[http:// www.roedl.ee](http://www.roedl.ee)

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

AS Heakorrastus aktsionäridele

Auditeerisime AS Heakorrastus 30.06.2005 lõppenud majandusaasta (1. juuli 2004 kuni 30. juuni 2005) raamatupidamise aastaaruannet, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest, rahavoogude aruandest, omakapitali muutuste aruandest ja lisadest. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on aktsiaseltsi juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on auditi tulemustele tuginedes nimetatud aruandele hinnangu andmine.

Raamatupidamise aastaaruande auditeerimisel lähtusime Eesti auditeerimiseeskirjast, mis nõuab, et me planeerime ja sooritame auditi omandamiseks piisavat kindlustunnet selles osas, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus analüüsisime kasutatud arvestuspõhimõtteid ja juhtkonna raamatupidamishinnanguid ning kontrollisime väljavõtteliselt tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Usume, et sooritatud audit annab põhjendatud aluse meie arvamusele.

Meie arvates on raamatupidamise aastaaruanne (bilansimaht 22 799 073 krooni, puhaskasum 2 094 826 krooni) koostatud kooskõlas Eesti raamatupidamise seadusega ning kajastab AS Heakorrastus finantsseisundit seisuga 30.06.2005 ja siis lõppenud majandusaasta tegevuse tulemust ning rahavoogusid olulises osas õigesti ja õiglaselt.

26. september 2005, Tallinn



Liis Õil
Vannutatud audiitor

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

AS Heakorrastus juhatus teeb ettepaneku jaotada 2004/2005 majandusaasta puhaskasum alljärgnevalt:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	3 866 125 kr
2004/2005.a. aruandeaasta kasum	2 094 826 kr
Kokku edasikantav kasum seisuga 30.06.2005	5 960 951 kr

AS Heakorrastus nimeliste aktsiate omanike nimekiri seisuga 01.11.2005. :

1.
 - Narva linn, Peetri pl. 5, 20308 Narva, registrikood 75008485 ;
 - piiratud võõrandamisõigusega lihtaktsia, nimiväärtus 10 000,00 EEK, 180 aktsiat järjekorranumbriga 001 - 180 ;
 - omandatud ja märgitud 22.07.1997.;
 - aktsiatähti väljastatud ei ole.

2.
 - Cleanaway Unternehmensverwaltung GmbH Auslandsbeteiligungen , Saksamaa LV, Hamburg, registrikood HRB 51252;
 - piiratud võõrandamisõigusega lihtaktsia, nimiväärtus 10 000,00 EEK, 180 aktsiat järjekorranumbriga 181 – 360 ;
 - märgitud 24.09.2001., omandatud 01.10.2001.;
 - aktsiatähti väljastatud ei ole.

Üllar Kaljuste

AS Heakorrastus juhatuse liige



**Lääne-Viru Maakohtu
Registriosakond
Turuplats 2
44308 Rakvere**

Meie: 02.11.2005. nr. 1102/1-1

Käesolevaga saadame Teile AS Heakorrastus 2004/2005 a. majandusasta aruande ja nimeliste aktsiate omanike nimekirja.

Lugupidamisega

Üllar Kaljuste 
AS Heakorrastus juhatuse liige