

SAABUNUD

18.6 -12- 2004

MAJANDUSAASTA ARUANNE
01.07.2003 – 30.06.2004

AS Heakorrastus

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.	01.07.2003 – 30.06.2004
Auditor.	Rödl & Partner Audit OU
Põhitegevusala:	Jaätmekäitlus, heakorrastus ja haljastus
Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid:	- auditori järeldusotsus - kasumi jaotamise ettepanek

SAABUNUD

16-12-2004

AS Heakorrastus
2003/2004 majandusaasta aruanne

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. Informatsiooni esitusviisi muutus.....	14
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad .	15
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 2003/2004 MAJANDUSAASTA	
ARUANDELE	19
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS.....	20
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	21

11.6 -12- 2004

TEGEVUSARUANNE

I AS Heakorrastus põhilisteks tegevusaladeks 01.07.03-30.06.04 majandusaastal oli:

- Narva ja Sillamäe linnade heakorrastuse ja haljastuse hooldamine Narva tänavate välisvalgustuse eksploateerimine
- Olmejäätmete regulaarne väljavedu Narva ja Sillamäe linnades
- Narva ja Sillamäe linnade prugilate korrashoid ja eksploateerimine
- Rügiküla ja Siivertsi kalmistute korrashoid ja heakorrastus
- Rituaalteenuste osutamine elanikkonnale.

II. AS Heakorrastus realiseerimise netokäive alates 01.07.03 kuni 30.06.04 oli kokku 29 955 308 kr, sealhulgas (vt. Lisa 11 Muugitulu)

		Osatähtsus realiseerimise netokäibes, %
1. Koristus-ja hooldustööd ning haljastustööd	18 256 499 kr	61,0 %
2. Tahkete olmejäätmete väljavedu ja töötlemine	7 273 371 kr	24,3 %
3. Tänavavalisvalgustuse eksploateerimine	3 862 683 kr	12,9 %
4. Rituaalteenused elanikkonnale	133 437 kr	0,4 %
5. Muud teenused	429 318 kr	1,4 %

Koristus- ja hooldustööde rahaline kasv, võrreldes eelmise aastaga, oli 1,2 mln kr.

Olmejäätmete väljaveo maht kasvas 53,6 %, aga osatähtsus realiseerimises muutus 17,0 % -lt 24,3 %-le, st kasvas 7,3 %, mis on seotud lepingu sõlmimisega Sillamäe linna olmejäätmete väljaveoks.
Rahaline kasv oli 2,5 mln kr

Tänavavalisvalgustuse eksploateerimise osatähtsus realiseerimises kasvas 1,6 % võrra.
Rahaline kasv oli 0,7 mln kr

Rituaalteenuste osatähtsus realiseerimises vähenes 6,6 % võrra, mis on seotud selle tegevuse lõpetamisega mitterentaabluse tõttu alates 01.08.03.
Käibe vähenemine oli 1,8 mln.kr

Muu teenuste osatähtsus realiseerimises vähenes 1,9 % võrra põhjusel, et vähenesid renditulud Narvamäe OÜ -st (majandustegevus lõpetati 30.05.03)
Käibe vähenemine oli 0,5 mln.kr

Samas võrreldes eelmise aastaga on käive kasvanud 2,1 mln.krooni või 7,5% võrra.

III. Põhieesmärgid järgmiseks majandusaastaks on

1.Majandusaastal 01.07.04-30.06.05 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 umberlaadimis-ja sorteerimisjaama ehitamisel

1.6-12-2004

AS Heakorrastus
2003/2004 majandusaasta aruanne

IV. 01 07.03 – 30 06.04 olid tehtud järgmised investeeringud (omafinantseerimine) põhivaradesse

1. Treipink 16K20	1 tk
2. Terituspink ABZ 32-6/4T2	1 tk
3. Haagis KJ 12-07	1 tk
4. Prügiveoauto VOLVO	1 tk
5. Konteineriplatsid	7 tk
6. Luvapuistur	1 tk
7. Minitraktor Yard Man(muruniduk)	1 tk
8. Haagis Broddway 1900	1 tk
9. Haagis Hüffermann Har 18.60	1 tk
10. Keevitusgeneraator	1 tk
11. Prügikonteiner 4,5 m ³	10 tk
12. Prügikonteiner 14 m ³	4 tk
13. Prügikonteiner 20 m ³	2 tk
14. Arvutid	2 tk
15. Fotoaparaat Minolta	1 tk

Kokku summas 1 175 367 krooni

2004-2005 aastal on kavandatud osta 1 prügiauto Skania Multilift, Bobcat laadur, remonditöökoja ventilatsiooni väljaehitamise 1 etapp, 2 prügikonteineri (16 m³ ja 20 m³), soolalahuse valmistamise seade ja prügiress.

V. Eelmisel majandusaastal vähenes keskmine töötajate arv ca 9,2 % võrra ning moodustas 149 inimest.

Ettevõtte palgakulud	- 8 343 901 krooni (brutopalk)
s.h. juhataja	- 354 367 krooni (brutopalk)

Nõukogu liikmete tööd aruandeaastal ei ole tasustatud

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


Ullar Kaljuste
Juhataja

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

SAABUNUD

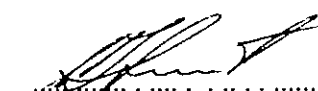
18.09.2004

Juhatus deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab lehekülgedel 5 kuni 18 esitatud AS Heakorrastus 2003 a 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


Üllar Kaljuste
Juhataja

Narva, 15. sept. 2004 a.

SAABUNUD

AS Heakorrastus

1.6 -12- 2004 2003/2004 majandusaasta aruanne

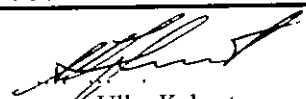
Bilanss

AKTIVA (VARAD)	Lisa	30.06.2004	30.06.2003 korrigeeritud
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod		2 139 974	455 842
Nõuded ostjate vastu			
Ostjate tasumata summad		3 327 581	3 487 386
Ebatõenäoliselt laekuvad summad (miinus)		-102 460	-53 794
		3 225 121	3 433 592
Muud nõuded			
Nõuded ematettevõtja ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtjate vastu	8	13 048	9 810
Muud lühiajalised nõuded		13 361	3 910
		26 409	13 720
Vutlaekumised (aruandeperioodi laekumata tulud)			
Intressid		507	119
		507	119
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	2 947	0
Tulevaste perioodide kulud		110 533	119 664
		113 480	119 664
Varud			
Tooraine ja materjal		592 523	609 614
Valmistoodang		0	4 381
Müügiks ostetud kaubad		5 886	30 247
Ettemaksed tarnijatele		28 179	6 734
		626 588	650 976
KÄIBEVARA KOKKU		6 132 079	4 673 913
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	4		
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)		3 483 904	3 428 121
			15 726
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		17 707 327	205
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)		1 307 770	837 245
			-5 747
Põhivara akumuliseeritud kulum (miinus)		-7 948 171	197
Lõpetamata põhivara		671 170	420 728
Ettemaksed materiaalse põhivara eest		62 730	63 107
		15 284 730	14 728 209
Immateriaalne põhivara	4		
Patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara		17 777	0
		17 777	0
PÕHIVARA KOKKU		15 302 507	14 728 209
AKTIVA (VARAD) KOKKU		21 434 586	19 402 122

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Kuupaev 16.09.04
Allkiri

Rodl & Partner, Tallinn

6(21)


Ullar Kaljuste
Juhataja

SAABUNUD

1.6.12.2004

AS Heakorrastus
2003/2004 majandusaasta aruanne

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)

Lisa

30.06.2004

30.06.2003
korregeeritud

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Võlakohustused

Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed
järgmisel perioodil

5, 7

1 047 196

1 047 196

680 633

680 633

Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest

17 076

20 542

Võlad tarnijatele

1 155 850

1 433 709

Muud lühiajalised võlad

Võlad emaettevõtjale ja teistele
konsolideerimisgrupi ettevõtjatele

8

0

0

41 482

41 482

Maksuvõlad

3

794 907

933 270

Võtvõlad (aruandeperioodi tegemata väljamaksed)

Võlad töövõtjatele

1 029 632

1 061 875

Muud

118 280

106 755

1 147 912

1 168 630

Lühiajalised eraldised

9

73 638

0

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU

4 236 579

4 278 266

PIKAAJALISED KOHUSTUSED

Pikaajalised võlakohustused

Kapitalirendi kohustused

5, 7

753 527

753 527

820 429

820 429

PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU

753 527

820 429

KOHUSTUSED KOKKU

4 990 106

5 098 695

OMAKAPITAL

Aktsiakapital nimivaartuses

3 600 000

3 600 000

Ülekurss

4 200 000

4 200 000

Reservid

Kohustuslik reservkapital

492 099

418 038

Muud reservid

4 286 256

4 286 256

Eelmiste perioodide jaotamata kasum

1 725 072

1 051 072

Aruandeaasta kasum

2 141 053

748 061

16 444 480

14 303 427

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU

21 434 586

19 402 122

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks⁷⁽²¹⁾

Kuupaev

16.09.04

Allkiri

Rodi & Partner, Tallinn

Ullar Kaljuste
Juhataja

SAABUNUD

AS Heakorrastus
2003/2004 majandusaasta aruanne

19.6 -12- 2004

Kasumiaruanne

	Lisa	01.07.2003 - 30.06.2004	01.07.2002 - 30.06.2003 korrigeeritud
Muigitulu	11	29 955 308	27 864 436
Muud äritulud		85 823	0
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus		4 381	443
Kaubad, toore, materjal ja teenused		12 141 930	11 853 231
Muud tegevuskulud		2 059 912	2 509 687
Tööjõukulud			
a) palgakulu		8 487 025	7 859 796
b) sotsiaalmaksud		2 859 459	2 657 608
		11 346 484	10 517 404
Põhivara kulum ja väärtuse langus		2 211 866	2 070 209
Muud arikulud		14 452	46 462
Ärikasum		2 262 106	867 000
Finantstulud ja -kulud			
a) finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt		0	-24 900
b) intressitulud		1 658	845
c) intressikulud		-122 711	-94 884
		-121 053	-118 939
Kasum enne tulumaksustamist		2 141 053	748 061
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		2 141 053	748 061

Alikirjastatud ainult identifitseerimiseks 8(21)
Kuupaev 16.09.04
Alikiri

Rodi & Partner, Tallinn


Ullar Kaljuste
Juhataja

16-12-2004

Rahavoogude aruanne

	Lisa	01.07.03.-30.06.04.	01.07.02.-30.06.03.
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		2 141 053	748 061
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	2 211 866	2 070 209
Kahjum põhivara müügist ja mahakandmisest		880	271 116
Kahjum pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt		0	24 900
Intressikulu		122 711	94 884
		2 335 457	2 461 109
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		201 578	-418 720
Varude muutus		24 388	180 504
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-408 250	470 171
Makstud intressid		-122 711	-94 884
		-304 995	137 071
Kokku rahavood äritegevusest		4 171 515	3 346 241
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus		-1 175 367	-2 485 466
Kokku rahavood investeerimisest		-1 175 367	-2 485 466
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		-1 312 016	-838 436
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-1 312 016	-838 436
Rahavood kokku		1 684 132	22 339
Raha ja ekvivalendid perioodi alguses		455 842	433 503
Raha ja ekvivalentide muutus		1 684 132	22 339
Raha ja ekvivalendid perioodi lõpus		2 139 974	455 842

AS Heakorrastus
2003/2004 majandusaasta aruanne
SAABUNUD

Omakapitali muutuste aruanne

1.6 -12- 2004

	Aktsia- kapital	Ülekurss	Kohustuslik reserv- kapital	Muud reservid	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 30.juuni 2002	3 600 000	4 200 000	353 227	4 286 256	1 115 883	13 555 366
Aruandeperioodi puhaskasum					748 061	748 061
Reservkapitali suurendamine			64 811		-64 811	0
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

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 10(21)
Kuupäev 16.09.04
Allkiri ..

Rodi & Partner, Tallinn


Ullar Kaljuste
Juhataja

16-12-2004

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 osuühing kasutanud raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud skeemi 1

Kõik andmed raamatupidamise aastaaruandes on esitatud eesti kroomides.

Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Ostjate tasumata summad on hinnatud lahtuvalt 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.

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.

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 akumuliseeritud kulum.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Kuupäev 16.09.04
Allkiri

Rodl & Partner, Tallinn


Ullar Kaljuste
Juhataja

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

SAABUNUD

16-12-2004

Amortisatsioonimäärade vahemikud aastas on põhivara gruppidele järgmised.

- | | |
|------------------------------|--------|
| • Ehitised | 2-5% |
| • Tootmismasinad ja -seadmed | 10-20% |
| • Transpordivahendid | 10-20% |
| • Muu põhivara | 10-25% |

Seoses põhivarapurjumaksumuse muutmisega 01.07.2003. aastast 10 000 kroonilt 5 000 kroonile on perioodil 01.07.2003 kuni 30.06.2004. soetatud põhivara arvestatud täiendavalt 67 492 krooni ulatuses.

Immateriaalne põhivara

AS-s Heakorrastus loetakse immateriaalseks põhivaraks füüsilise substanttsita 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 25%.

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

Ettevõtja kui rentnik

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

Kapitalirendi tingimustel renditud varasid amortiseeritakse lineaarsel meetodil sarnaselt ettevõtja muude põhivaraodega lähtudes põhivara kasulikust tööeast.

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

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks 12(21)
Kuupaev 16.09.04
Allkiri

Rodi & Partner, Tallinn


Ullar Kaljuste
Juhataja

Tulude kajastamine

SAADUD

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest.

16-12-2004

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on ostjale üle läinud ning tulu muugitehingust 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 (eelnevatel aastatel maksustati tulumaksuga ainult residentid füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele makstud dividende). Maksumaär on 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 äriolulistele otsustele

AS Heakorrastus seotud osapoolteks on:

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

SAABUNUD

Lisa 2. Informatsiooni esitusviisi muutus

1.6 -12- 2004

01 01 2003 jõustusid Eestis uus raamatupidamise seadus ning uued Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Seoses uute õigusaktide rakendamisega muutis aktsiaselts bilansi ja kasumiaruande esitusviisi. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

Võrreldavuse tagamiseks on bilansisaldod 30 06 2003 ümberklassifitseeritud järgmiselt

	30.06.2003.a. esialgne	Korrigeerimine	30.06.2003.a. korrigeeritud
Nõuded ostjate vastu kokku	3 497 196	-9 810	3 487 386
Nõuded emaattevõtja ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtjate vastu	0	9 810	9 810
Kokku muutus	3 497 196	0	3 497 196
Võlad tarnijatele	1 475 191	-41 482	1 433 709
Võlad emaattevõtjatele ja teistele konsolideerimisgrupi ettevõtjatele	0	41 482	41 482
Kokku muutus	1 475 191	0	1 475 191

Eelneval majandusaastal kajastati nõudeid konsolideerimisgrupi ettevõtjate vastu bilansireal "Nõuded ostjate vastu" ja kohustusi nimetatud ettevõtjatele bilansireal "Võlad tarnijatele". Aruandeaastal kajastatakse neid nõudeid bilansireal "Nõuded emaattevõtja ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtjate vastu" ning kohustusi bilansikirjel "Võlad emaattevõtjale ja teistele konsolideerimisgrupi ettevõtjatele".

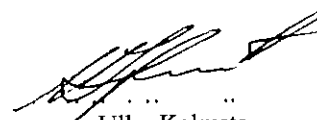
Kasumiaruande muutus:

	30.06.2003.a. esialgne	Korrigeerimine	30.06.2003.a. korrigeeritud
Muud aritlud	1 965	-1 965	0
Kokku muutus	1 965	-1 965	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	7 649 814	4 203 417	11 853 231
Muud tegevuskulud	6 338 105	-3 828 418	2 509 687
Muud ärikulud	423 426	-376 964	46 462
Kokku muutus	14 411 345	-1 965	14 409 380

Kasumeid/kahjumeid valuutakursimuutustest nõuetelt ostjate vastu ja kohustuselt tarnijate ees kajastatakse kasumiaruandes netosummana. Otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud kaupade, toore, materjalide ja teenuste kulu kajastatakse kasumiaruandereal "Kaubad, toore, materjal ja teenused". Real "Muud tegevuskulud" kajastatakse administratiivsetel ja muudel põhitegevusega otseselt mitteseotud eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulu. Eelneval majandusaastal kajastati Cleanaway lepingutasu, saastetasu jms kasumiaruandereal "Muud ärikulud". Aruandeaastal kajastatakse neid kasumiaruandereal "Muud tegevuskulud".

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks 14(21)
Kuupaev 16.09.04
Allkiri

Rodl & Partner, Tallinn


Ullar Kaljuste
Juhataja

SAABUNUD

16.12.2004

Lisa 3. Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

Maksuliik	30.06.2004		30.06.2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 303	0	1 346
Käibemaks	0	217 201	0	300 880
Uksikisiku tulumaks	0	134 641	0	150 983
Sotsiaalmaks	0	438 155	0	456 107
Erisoodustuse tulumaks	0	3 585	0	4 957
Töötuskindlustusmaks	0	6 833	0	7 523
Kogumispensioni makse	0	11 460	0	11 474
Maksuintressid	2 947	0	0	0
Kokku	2 947	813 178	0	933 270

Lisa 4. Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Kapitalirendi tingimusetel soetatud põhivara vt lisa 5.

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata põhivara	Ettemaksed põhivara eest	KOKKU
Soetusmaksumus 30.06.2003	3 428 121	15 726 205	837 245	420 728	63 107	20 475 406
Soetamine	0	1 981 122	481 525	284 213	23 200	2 770 060
sh lõpetamata ehitusest ja ettemaksetest	0	0	57 348	-33 771	-23 577	-57 348
Mahakandmine	0	0	-11 000	0	0	-11 000
Rekonstrueerimine	55 783	0	0	0	0	55 783
Soetusmaksumus 30.06.2004	3 483 904	17 707 327	1 307 770	671 170	62 730	23 232 901
Akumuleeritud kulum 30.06.2003	-384 702	-5 172 542	-189 953	0	0	-5 747 197
Arvestatud kulum	-78 136	-1 954 926	-178 032	0	0	-2 211 094
Mahakantud põhivara kulum	0	0	-10 120	0	0	-10 120
Akumuleeritud kulum 30.06.2004	-462 838	-7 127 468	-357 865	0	0	-7 948 171
Jaäkmaksumus 30.06.2003	3 043 419	10 553 663	647 292	420 728	63 107	14 728 209
Jaäkmaksumus 30.06.2004	3 021 066	10 579 859	949 905	671 170	62 730	15 284 730

Immateriaalse põhivarana on kajastatud arvutitarkvara summas 17 777 krooni. Aruandeaastal soetati arvutitarkvara maksumusega 18 549 krooni. Aruandeaastal arvestatud kulum on 772 krooni

SAADU

16.12.2004

Lisa 5. Kapitalirent

AS Heakorrastus rendib kapitalirendi tingimustel järgmiseid varasid

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
Maksetahtaeg	2004-2006	2 005	
Intressimäär, %	4,82-7,8%	5,95%	
Alusvaluuta	EEK	EEK	

30.06.2003	Masinad ja seadmed	Inventar	KOKKU
Soetusmaksumus (vt ka lisa 4)	2 577 390	87 670	2 665 060
Bilansiline jääkmaksumus	2 360 434	81 094	2 441 528
Kapitalirendi võlgnevus	1 444 259	56 803	1 501 062
sh lühiajaline osa	658 112	22 521	680 633
pikaajaline osa	786 147	34 282	820 429
Maksetahtaeg	2004-2005	2 005	
Intressimäär, %	6,53-7,8%	5,95%	
Alusvaluuta	EEK	EEK	

Lisa 6. Kasutusrent

<u>Kasutusrendi tingimustel renditud vara.</u>	01.07.03-30.06.04	01.07.02-30.06.03
Kasutusrendi kulu	251 731	185 401
sh spets.tehnika	197 277	79 455
ruumide rent	54 454	105 946

AS Heakorrastus rendib kasutusrendi tingimustel välja järgmiseid varasid:

Kasutusrendi tulu (ruumide rent)	193 451	645 317
----------------------------------	---------	---------

16-12-2004

Lisa 7. Pikaajalised võlakohustused

30.06.2004	Laenu saldo	sh pika- ajaline osa	sh lühi- ajaline osa	Intressi- määr	Makse- tähtaeg	Alus- valuuta
Kapitalirendikohustused	1 800 723	753 527	1 047 196	4,82-7,8%	2004-2006	EEK
Kokku võlakohustused	1 800 723	753 527	1 047 196			
30.06.2003	Laenu saldo	sh pika- ajaline osa	sh lühi- ajaline osa	Intressi- määr	Makse- tähtaeg	Alus- valuuta
Kapitalirendikohustused	1 501 062	820 429	680 633	5,95-7,8%	2004-2005	EEK
Kokku võlakohustused	1 501 062	820 429	680 633			

Kapitalirendikohustuste kohta vt ka lisa 5.

Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega

AS Heakorrastus on 01.07.2003-30.06 2004.a. ostnud kaupu (konteinerid, materjalid) ja osutanud teenust (põhivara rentimine, prugi väljavedu) ning saanud teenuseid (juhtimisteenus, info avaldamine, prugiveoki rent).

	30.06.2004		30.06.2003	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Narvamaz Auto OÜ	0	0	2 273 991	514 609
Kokku sidadsettevõtja	0	0	2 273 991	514 609
Cleanaway AS	250 494	98 561	228 043	0
Cleanaway Tallinn AS	211 599	0	147 018	152 503
Cleanaway Tartu AS	10 095	0	0	0
Kokku konsolideerimisgrupi ettevõtjad	472 188	98 561	375 061	152 503
KOKKU	472 188	98 561	2 649 052	667 112

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

Saldod seotud osapooltega:

30.06.2004

30.06.2003

Lühiajalised nõuded

Cleanaway Tallinn AS	0	9 810
Kokku konsolideerimisgrupi ettevõtted:	0	9 810

Lühiajalised kohustused

Cleanaway AS	13 048	41 305
Cleanaway Tallinn AS	0	177
Kokku konsolideerimisgrupi ettevõtted:	13 048	41 482

SAABUNUD

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 73 638 krooni.

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

Sidusettevõtja omakapital seisuga 31.12.2002 oli negatiivne summas 438 918 krooni. AS Heakorrastus osalus negatiivses omakapitalis oli 197 513 krooni, mis on kajastatud bilansivaliselt

Alates 30.05.2003 on Narvamaz Auto OÜ majandustegevus peatatud 2003.a majandusaasta aruannet ei ole sidusettevõtte juhatus koostanud. 06.02.2004 hoiatas Lääne-Viru Maakohtu registriosakond osahingut Äriseadustiku § 60 alusel, kuna osahingut netovara ei vasta seadusega sätestatule. Kui osahingut ei suuda taastada netovara 4 kuu jooksul arvates hoiatuse tegemisest, siis otsustab registripidaja osahingut sundlõpetamise.

Lisa 11. Müügitulu

Tegevusalade lõikes	30.06.2004	%	30.06.2003	%
Koristus ja hooldustööd ning haljastustööd	18 256 499	61,00%	17 113 347	61,40%
Tahketeolmejäätmete väljavedu ja töötlemine	7 273 371	24,30%	4 735 601	17,00%
Tänavavalgustusvõrgu ekspluateerimine	3 862 683	12,90%	3 136 421	11,30%
Rituaalteenused elanikkonnale	133 437	0,40%	1 957 356	7,00%
Muud	429 318	1,40%	921 711	3,30%
Kokku	29 955 308	100%	27 864 436	100%

Geograafiliste piirkondade lõikes	31.12.2003	%	31.12.2002	%
Eesti	29 955 308	100,00%	27 864 436	100,00%
Kokku	29 955 308	100%	27 864 436	100%

**JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2003/2004 MAJANDUSAASTA
ARUANDELE**

SAABUNUD

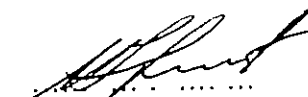
AS Heakorrastus majandusaasta aruanne koosneb.

16-12-2004

tegevusaruandest,
raamatupidamise aastaaruandest.

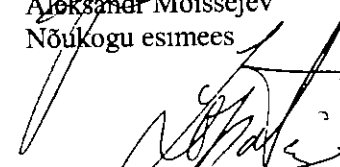
AS Heakorrastus 2003/2004 majandusaasta aruanne on kinnitatud aktsionaride otsusega
14. det. 2004.a. Aruande allkirjastamine toimus 18. nov. 2004 a.

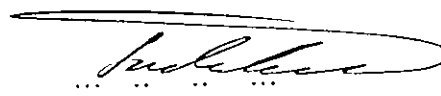
Juhatus.


.....
Ullar Kaljuste
Juhataja

Nõukogu.


.....
Aleksandr Moissejev
Nõukogu esimees


.....
Ciprian Lopata
Nõukogu liige


.....
Indrek Elhi
Nõukogu liige


.....
Aleksei Voronov
Nõukogu liige


Ullar Kaljuste
Juhataja

Rödl & Partner Audit OÜ

Audit Maksukonsultatsioonid

F. R. Kreutzwaldi 12
10124 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)

SAABUNUD

11.6 -12- 2004

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

AS Heakorrastus aktsionäridele

Auditeerisime AS Heakorrastus 30.06.2004 lõppenud majandusaasta (1. juuli 2003 kuni 30. juuni 2004) raamatupidamise aastaaruannet, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest, rahavoogude aruandest, omakapitali muutuste aruandest ja lisadest. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on aktsiaseltsi juhtkonna kohustus. Meie ulesanne on auditi tulemustele tuginedes nimetatud aruandele hinnangu andmine.

Raamatupidamise aastaaruande auditeerimisel lahtusime 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 kaigus analüüsisime kasutatud arvestuspõhimõtteid ja juhtkonna raamatupidamishinnanguid ning kontrollisime valjavõtteliselt tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Üsume, et sooritatud audit annab põhjendatud aluse meie arvamusel.

Meie arvates on raamatupidamise aastaaruanne (bilansimaht 21 434 586 krooni, puhaskasum 2 141 053 krooni) koostatud kooskõlas Eesti raamatupidamise seadusega ning kajastab AS Heakorrastus finantsseisundit seisuga 30.06.2004 ja siis lõppenud majandusaasta tegevuse tulemust ning rahavoogusid olulises osas õigesti ja õiglaselt.

16. september 2004, Tallinn



Liis Õll
Vannutatud audiitor

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

AS Heakorrastus juhatus teeb ettepaneku jaotada 2003/2004 majandusaasta puhaskasum alljärgnevalt.

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 725 072 kr
2003/2004.a aruandeaasta kasum	2 141 053 kr
Kokku edasikantav kasum seisuga 30.06 2004	3 866 125 kr

SAABUNUD

16-12-2004

SAABUNUD

18.12.2004

AS Heakorrastus nimeliste aktsiate omanike nimekiri seisuga 14.12.2004. : -

- 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.;
 - aktsiatahti 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.,
 - aktsiatahti väljastatud ei ole

Üllar Kaljuste

AS Heakorrastus juhatuse liige

