

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Rakvere Linnaholduse Osühing

registrikood: 10158736

tänava/talu nimi, Kunderi 6

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 44307

telefon: +372 3227803, +372 5087744

e-posti aadress: linnaholdus@domus.ee

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 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	14
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 8 Kapitalirent	15
Lisa 9 Laenukohustused	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 12 Müügitulu	18
Lisa 13 Muud äritulud	18
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 16 Tööjõukulud	19
Lisa 17 Muud ärikulud	19
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 19 Seotud osapooled	20

Tegevusaruanne

Rakvere Linnahoolduse OÜ alustas tegevust 1992.aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on haljastuse- ja heakorrateenuste, samuti matuseteenuse ja surnuveo transporditeenuse osutamine. Suurimateks tööde ja teenuste tellijateks on: Rakvere Linnavalitsus, Rakvere Vallavalitsus, Politsei- ja Piirivalveamet, Tartu Linnavalitsus ja eratellijad.

Rakvere Linnahoolduse OÜ omanik on AS Domen Grupp 100%-lise osalusega, kellel on 1 osa ja osa suuruseks on 27 801 eurot.

2012.a. oli Rakvere Linnahoolduse OÜ müügitulu 321 056 eurot, mis moodustab 2011.a. müügitulust 106,1%. Müügitulu suurenes 18 476 euro võrra, mis tulenes peamiselt surnuveotransporditeenusest. Müügitulust suurima osa (43%) moodustas heakorrateenuste osutamine. Teiseks suuremaks tuluartikliks on matuseteenuste osutamine (30%) ja surnuveo transpordi korraldamine (24%) vastavalt Politsei- ja Piirivalveameti väljakutsetele Lääne-Virumaal, Lõuna- ja Lääne-Eesti, Tallinna linna ja Harjumaa piirkonnas.

Rakvere Linnahoolduse OÜ lõpetas 2012.a. majandusaasta kasumiga 20 354 eurot.

2012.a. jätkusid kõik riigihangetega seotud lepingulised tööd ja võtsime osa järgmistest korraldatud riigihangetest

1. Sõmeru Valla territooriumil heakorrateenuse osutamine 2013-2016.a.
2. Rakvere Linnavalitsus – Rakvere linna kunstmurustaadioni aastaringne hooldamine

2012.a. alustas Rakvere Linnahoolduse OÜ leinamaja ehitust, mille tarbeks võeti 100 000 eurot laenu. Leinamaja valmib ja antakse käiku 2013.aastal.

Rakvere Linnahoolduse OÜ keskmine töötajate arv 2012.a. oli 14 (2011.a. oli 14) ja nende töötasu oli üldsummas 57 311 eurot, millele lisandus sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks 19 531 eurot.

Rakvere Linnahoolduse OÜ juhatus koosneb 1 (ühel) liikmest ja juhatuse liikme töötasu oli 3 072 eurot, millele lisandub sotsiaalmaks 1013 eurot.

Ettevõtte maksevõime näitajad iseloomustavad ettevõtte võimet tasuda kohustisi tähtaegselt.

- Puhaskäibekapital (net working capital) on summa, mille võrra käibevarade maksumus ületab lühiajaliste kohustuste summat. Mida suurem, seda suurem on ettevõtte maksevõime.

Rakvere Linnahoolduse OÜ 2012.a. näitaja 40 440 (2011.a. 35 901)

- Maksevõime üldine tase (current ratio) näitab, mitme krooni ulatuses on olemas käibevara ühe krooni lühiajaliste kohustuste tasumiseks. Pankade kriteeriumi järgi hea, kui näitaja suurem kui 1,6. Eestis keskmiselt 1,22.

Rakvere Linnahoolduse OÜ 2012.a. näitaja 1,67 (2011.a. 1,90)

- Kiireloomuliste maksete tase (quick ratio) näitab, mitme krooni ulatuses on olemas kõrge likviidsusega varasid ühe krooni lühiajaliste kohustuste tasumiseks. Pankade kriteeriumi järgi hea, kui näitaja suurem kui 0,9.

Rakvere Linnahoolduse OÜ 2012.a. näitaja 1,67 (2011.a. 1,90)

- Vahetu maksevalmiduse tase (cash ratio) näitab palju firma on võimeline koheselt tasuma oma lühiajalistest kohustustest. Näitaja üle 1,0 näitab vaba raha mitte-efektiivset kasutamist. Eesti keskmine tase 0,19.

Rakvere Linnahoolduse OÜ 2012.a. näitaja 0,8 (2011.a. 0,7)

Toimimissuhtarvud iseloomustavad ettevõtte varade kasutamist tulude-kulude loomisel.

- Raha keskmine laekumisperiood deebitoridelt näitab arvete keskmist laekumist kalendripäevades. Rahvusvaheliste kriteeriumide järgi hea, kui näitaja ei ületaks rohkem kui 4/3 korda tasumiseks antavat aega kalendripäevades.

Rakvere Linnahoolduse OÜ 2012.a. näitaja 22 (2011.a. 24)

Rakvere Linnahoolduse OÜ poolt tasumiseks antav kalendripäevade arv on reeglina 10. Hea näitaja kuni 20

- Tarnijatele tasumise keskmine periood näitab ettevõtte poolset keskmist tasumist tarnijatele kalendripäevades. Peaks olema võrreldav raha keskmise laekumisperioodiga deebitoridelt.

Rakvere Linnahoolduse OÜ 2012.a. näitaja 50 (2011.a. 31)

- Koguvarede käibekordaja (total assets turnover) näitab, mitu krooni käivet teenitakse varasse investeeritud 1 krooni kohta.

Rakvere Linnahoolduse OÜ 2012.a. näitaja 1,3 (2011.a. 1,90)

Ettevõtte kapitali struktuuri näitajad iseloomustavad ettevõtte pikaajalist maksevõimet.

- Võlakordaja (debt ratio) näitab kui suurt osa ettevõtte varadest finantseeritakse laenatud vahenditega. Rahvusvaheliste kriteeriumide järgi hea, kui alla 100% ehk ei tohiks rohkem laenata kui on omavahendeid.

Rakvere Linnahoolduse OÜ 2012.a. näitaja 55% (2011.a. 37,5%)

- Soliidsuskordaja (equity ratio) näitab kui suurt osa ettevõtte varadest finantseeritakse omavahenditest. Eestis keskmiselt 43%. Alla selle ei tohiks maksta dividende.

Rakvere Linnahoolduse OÜ 2012.a. näitaja 44,9% (2011.a. 62,4%)

- Võlad omakapitali suhtes (debt to equiti) näitab võlausaldajate riskimäära ehk kui suurt osa kreditoorsest võlast finantseeritakse omavahenditest. Peaks kindlasti olema alla 100%.

Rakvere Linnahoolduse OÜ 2012.a. näitaja 59,3% (2011.a. 60,1%)

Ettevõtte tegevuse tasuvusnäitajad

- Varade rentaaclus (ROA) näitab, mitu krooni kasumit teenitakse varasse investeeritud 1 krooni kohta ehk mitme aastaga tasuvad kõik investeeringud ära. Peaks olema suurem kui deposiidi intressimäär (2008.aastal pangadeposiidi intressimäär kuni 4,8%).

Rakvere Linnahoolduse OÜ 2012.a. näitaja 7,65% (2011.a. -0,16%)

- Omakapitali rentaaclus (ROE) näitab, mitu krooni kasumit teenitakse 1 krooni omakapitali kohta ehk mitme aastaga tasuvad omanike investeeringud ära. Üldreeglina peab vastama investeerija poolt nõutava tulunormi tasemele (Eestis keskmiselt 13%). Rakvere Linnahoolduse OÜ omanikud tulunormi kehtestnud ei ole.

Rakvere Linnahoolduse OÜ 2012.a. näitaja 17,02% (2011.a. -0,25%)

- Käibe ärirentaaclus (profit margin) näitab juhtkonna töö tõhusust põhitegevuse korraldamisel.

Rakvere Linnahoolduse OÜ 2012.a. näitaja 6% (2011.a. 0,4%)

- Käibe puhasrentaaclus (net profit margin) ehk tegevustulukus näitab ettevõtte juhtkonna töö tõhusust kõikides tulutegevuse valdkondades.

Rakvere Linnahoolduse OÜ 2012.a. näitaja 5,8% (2011.a. 0,8%)

2013.aastal on Rakvere Linnahoolduse OÜ-l kavas jätkata olemasolevate lepingute täitmist ja osaleda erinevatel pakkumistel ja riigihangetel, millised hõlmavad heakorra- ja haljastusteenuste osutamist, samuti surnuveotranspordi ja matuseteenuse korraldamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Rakvere Linnaholdus OÜ juhatus kinnitab 2012.a. 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 Rakvere Linnaholduse OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahakäivet;
3. Rakvere Linnaholduse OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	47 651	28 676	2
Nõuded ja ettemaksed	52 986	47 207	3,4
Kokku käibevara	100 637	75 883	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	28 164	28 164	5
Materiaalne põhivara	137 413	44 157	6
Immateriaalne põhivara	0	10 744	7
Kokku põhivara	165 577	83 065	
Kokku varad	266 214	158 948	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	33 303	18 752	8,9,19
Võlad ja ettemaksed	26 894	21 230	10
Kokku lühiajalised kohustused	60 197	39 982	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	86 415	19 718	8,9,19
Kokku pikaajalised kohustused	86 415	19 718	
Kokku kohustused	146 612	59 700	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	27 801	27 801	
Kohustuslik reservkapital	2 780	2 780	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 667	68 919	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 354	-252	
Kokku omakapital	119 602	99 248	
Kokku kohustused ja omakapital	266 214	158 948	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	321 056	302 580	12
Muud äritulud	30 000	0	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-113 019	-84 728	14
Mitmesugused tegevuskulud	-110 084	-109 180	15
Tööjõukulud	-76 842	-77 502	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-29 202	-29 809	6,7
Muud ärikulud	-680	-126	17
Ärikasum (kahjum)	21 229	1 235	
Finantstulud ja -kulud	-875	-1 487	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 354	-252	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 354	-252	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	21 229	1 235	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	29 202	29 809	6,7
Kokku korrigeerimised	29 202	29 809	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 779	15 053	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 560	-1 967	
Laekunud intressid	16	0	
Makstud intressid	-891	-1 487	
Kokku rahavood äritegevusest	48 337	42 643	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-111 714	-1 774	6
Antud laenud	-2 000	0	19
Antud laenude tagasimaksed	3 104	0	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-110 610	-1 774	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	100 000	0	9,19
Saadud laenude tagasimaksed	-12 777	-12 777	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 975	-9 628	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	81 248	-22 405	
Kokku rahavood	18 975	18 464	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	28 676	10 212	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	18 975	18 464	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	47 651	28 676	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	27 801	2 780	68 919	99 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-252	-252
31.12.2011	27 801	2 780	68 667	99 248
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	27 801	2 780	68 667	99 248
Aruandeaasta kasum (kahjum)			20 354	20 354
31.12.2012	27 801	2 780	89 021	119 602

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamislused

Rakvere Linnahoolduse OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Kasumiaruanne on koostatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud skeemi Nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete muudatused

Rakvere Linnahoolduse OÜ on oma kinnisvarainvesteeringute kajastamiseks valinud soetamismaksumuse meetodi. Alates 31.12.2004 oli ettevõtte üks kinnisvarainvesteeringu kriteeriumile vastav maatükk ja kaks kinnisvarahoonet, mida kuni 01.01.2003 kajastati kui materiaalsel põhivara. Kinnisvaraobjektid klassifitseeriti seisuga 01.01.2003 ümber kinnisvarainvesteeringuteks.

Finantsvara ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ning muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustuseks 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 õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui ta on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval ehk päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab õiguse müüdud varale.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahakäibe aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil ning investeerimis- ja finantseerimistegevusest otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid soetusmaksumuses, st. lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on kantud bilansist välja.

Muud nõuded.

Kõiki muid nõudeid (mitmesugused nõuded, viitlaekumised, ettemaksud) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega.

Varud

Varude arvelevõtmisel ja kuluskandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutena on kajastatud maad ja hooneid, mida ettevõtte hoiab omanikuna. Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud tehingutasusid. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid

korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil ehk bilansilisest soetusmaksumusest on maha arvatud kulum.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi määr määratakse igale kinnisvaraobjektile eraldi, hoonetel hoonetel on see 5% aastas, maad ei amortiseerita.

Kinnisvaraobjektide amortiseeritav osa kantakse kuludesse.

Hoonetele tehtud suuremahulised kap.remondi ja renoveerimistööde maksumus

liidetakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele kuna see tõstab viimase turuväärtust ning millelt hakatakse samuti arvestama kulumit. Väiksed parandustööd kajastatakse kuluna.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasutuseaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 (üks tuhat) eurot. Olulisuse printsiibist lähtudes need varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid maksumus alla 1 000 euro, kantakse soetamisel kohe kuludesse ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest (transport, paigaldamine).

Bilansis kajastatakse materiaalselt põhivara korrigeeritud soetusmaksumuses, st. bilansilisest maksumusest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui see toob endaga kaasa majanduslikku kasu. Muud hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit

Kulumi normid: transpordivahendid 8-35%

masinad ja seadmed 6-50%

arvutustehnika 20%

inventar 20%

Kapitali- ja kasutusrent

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb rentnikule üle, arvestatakse kulumit tavakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne kulumi periood rendisuhte periood.

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendimakseid kajastatakse tekkepõhiselt kuludes.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades vajadusel efektiivsuse intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refiineeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena.

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja

sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamise järel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Kui intressi laekumine on ebakindel, kajastatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulude arvestus

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt.

Reservid

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas-aruandeaasta lõpus.

Töötajate poolt väljateenitud puhkusetasude reserv kajastatakse kasumiaruandes tööjõukuludes ning bilansis kajastub lühiajaliste kohustuste real "Võlad töövõtjatele". koosneb palga- ja sotsiaalmaksude osast.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	9	21
Arvelduskontod	47 642	28 655
Kokku raha	47 651	28 676

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	20 625	20 625			
Ostjatelt laekumata arved	21 169	21 169			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-544	-544			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 969	9 969			4
Õdeettevõtete tasumata arved	616	616			19
Laenunõuded õdeettevõtete vastu	21 776	21 776			19
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 986	52 986			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	19 696	19 696			
Ostjatelt laekumata arved	20 240	20 240			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-544	-544			
Ettemaksed	10	10			
Nõuded ema- ja õdeettevõtete vastu	27 501	27 501			19
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 207	47 207			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	9 969		2 557
Üksikisiku tulumaks		616	682
Sotsiaalmaks		1 374	1 547
Kohustuslik kogumispension		15	30
Töötuskindlustusmaksed		102	176
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 969	2 107	4 992

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	28 164	28 164
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	28 164	28 164
31.12.2011		
Soetusmaksumus	28 164	28 164
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	28 164	28 164
31.12.2012		
Soetusmaksumus	28 164	28 164
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	28 164	28 164

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Masinaid ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010							
Soetusmaksumus	1 300	27 193	180 463	1 625			210 581
Akumuleeritud kulum		-18 727	-156 263	-1 625			-176 615
Jääkmaksumus	1 300	8 466	24 200	0			33 966
Ostud ja parendused		500	29 108				29 608
Amortisatsioonikulu		-1 360	-18 057				-19 417
31.12.2011							
Soetusmaksumus	1 300	27 693	147 792	1 625			178 410
Akumuleeritud kulum	0	-20 087	-112 541	-1 625			-134 253
Jääkmaksumus	1 300	7 606	35 251	0			44 157
Ostud ja parendused			1 183		110 531	110 531	111 714
Amortisatsioonikulu		-1 384	-17 074				-18 458
31.12.2012							
Soetusmaksumus	1 300	27 693	142 834	1 625	110 531	110 531	283 983
Akumuleeritud kulum	0	-21 471	-123 474	-1 625	0	0	-146 570
Jääkmaksumus	1 300	6 222	19 360	0	110 531	110 531	137 413

Masinate ja seadmete all kajastatakse transpordivahendeid ja muid masinaid Inventari all on teler Philips.

Amortisatsiooni arvestatakse masinatele ja seadmetele 30% aastas. Hoonete amortisatsiooninorm on 5%; maad ei amortiseerita. Täielikult amortiseerunud (0-väärtusega) oli raamatupidamises seisuga 31.12.2012.a. arvel soetamismaksumuse 86 363 euro väärtuses.

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Firmaväärtus	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	79 988	79 988
Akumuleeritud kulum	-58 852	-58 852
Jääkmaksumus	21 136	21 136
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-10 392	-10 392
31.12.2011		
Soetusmaksumus	79 988	79 988
Akumuleeritud kulum	-69 244	-69 244
Jääkmaksumus	10 744	10 744
Amortisatsioonikulu	-10 744	-10 744
31.12.2012		
Soetusmaksumus	79 988	79 988
Akumuleeritud kulum	-79 988	-79 988
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
AS SEB Liising	12 231	6 173	6 058	
Kapitalirendikohustused kokku	12 231	6 173	6 058	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
AS SEB Liising	18 206	5 975	12 231	
Kapitalirendikohustused kokku	18 206	5 975	12 231	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	11 133	19 484

Kokku	11 133	19 484
--------------	---------------	---------------

Rendimaksete tasumise lõpptähtaeg 15.01.2014

Intressimäär 6 kuu EURIBOR+1,96

AS SEB Liising kapitalirendi maksete jääk 12 231 eurot kajastub järgmistel bilansiridadel:

1. Lühiajaline osa summas 6 173 eurot bilansireal „Laenukohustused”

2. Ülejäänud summa 6 058 eurot bilansireal „Laenuud”

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenuud					
AS SEB Pank	7 487	7 487			
Domen Grupp AS	100 000	19 643	80 357		19
Pikaajalised laenuud kokku	107 487	27 130	80 357		
Kapitalirendikohustused kokku	12 231	6 173	6 058		
Laenukohustused kokku	119 718	33 303	86 415		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenuud					
AS SEB Pank	20 264	12 777	7 487		
Pikaajalised laenuud kokku	20 264	12 777	7 487		
Kapitalirendikohustused kokku	18 206	5 975	12 231		
Laenukohustused kokku	38 470	18 752	19 718		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Maa	29 464	29 464
Ehitised	6 222	7 606
Kokku	35 686	37 070

Laenu tasumise lõpptähtaeg 09.06.2013.a.

Intressimäär Eesti Panga baasintress + 1,5 % aastas.

AS SEB Eesti Ühispanga laenujääk summas 7 487 eurot kajastub järgmistel bilansiridade:

1. Lühiajaline osa summas 7 487 eurot bilansireal „Laenukohustused”

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	15 553	15 553			
Võlad töövõtjatele	6 658	6 658			11
Maksuvõlad	2 107	2 107			4
Võlad emaettevõttele	2 531	2 531			19
Võlad õdeettevõttele	45	45			
Kokku võlad ja ettemaksed	26 894	26 894			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	7 364	7 364			
Võlad töövõtjatele	6 768	6 768			11
Maksuvõlad	4 992	4 992			4
Võlad õdeettevõttele	44	44			19
Võlad emaettevõttele	2 062	2 062			19
Kokku võlad ja ettemaksed	21 230	21 230			

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Detsembrikuu töötasu	3 726	4 118
Puhkusekohustus	2 182	1 972
Arvestuslik sots.maks ja töötuskindlustus puhkusekohustuselt	750	678
Kokku võlad töövõtjatele	6 658	6 768

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Kokku müügitulu	321 056	302 580
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud heakorrateenustest	138 934	139 203
Tulud kaupade müügist ja muudest tasulistest teenustest	7 964	16 810
Surnute transportteenus	77 382	53 434
Matuseteenus	95 448	93 133
Vara müük	1 328	0
Kokku müügitulu	321 056	302 580

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Metsa raieõiguse võõrandamine	30 000	0
Kokku muud äritulud	30 000	0

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Kommunaalkulud	11 388	11 380
Ostetud materjalid	30 333	30 392
Ostetud teenused	71 298	42 956
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	113 019	84 728

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Oma ruumide haldamiskulud	12 773	14 682
Kontoritarbed ja -mööbel	2 233	3 758
Sidekulud	1 980	2 277
Töö- ja väikevahendid	1 120	3 834
Transpordivahendite kulud	60 724	54 540
Arenduskulud	28 918	23 775
Koolitus- ja lähetuskulud, töökaitsevahendid	256	1 213
Reklaamkulud	1 842	2 418
Muud tegevuskulud	238	1 229
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	544
Lootusetuks tunnistatud arved	0	910
Kokku mitmesugused tegevuskulud	110 084	109 180

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	57 311	57 869
Sotsiaalmaksud	19 531	19 633
Kokku tööjõukulud	76 842	77 502
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	14	14

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Riigilõivud	680	58
Muud	0	68
Kokku muud ärikulud	680	126

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	16	0
Intressikulud	-891	-1 487
Kokku finantstulud ja -kulud	-875	-1 487

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Domen Grupp AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja		2 531		2 062
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	22 392	45	27 501	44

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Emaettevõtja	57 544	555			100 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 651	44 370	2 000	3 104	
2011	Ostud		Müügid		
Emaettevõtja			55 619	119	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad			1 468	56 241	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	4 085	4 085

1. Rakvere Linnahoolduse OÜ seotud osapoolteks on.

1. Emaettevõtja AS Domen Grupp
2. Konsolideerimisgrupi ettevõtted OÜ Rakvere Elamuhoidus
 - OÜ Põlva Maja
 - OÜ Kesklinnapargid
 - OÜ Liiper

2. Rakvere Linnahoolduse OÜ on andnud 2010. a. lühiajalist laenu 25 565 eurot maksetähtajaga 15.11.2013. OÜ Rakvere Elamuhoidusele, millest on tasutud 5 789 eurot, laenujääk 19 776 eurot, samuti on antud 2012. a. laenu OÜ Liiper'le 2 000 eurot, (mis on tasumata). Laenujäägid on üleval bilansireal „Nõuded ja ettemaksed” ja lisas 3.

3. Rakvere Linnahoolduse OÜ võttis 100 000 eurot pikaajalist laenu AS Domen Grupp'lt, millest lühiajaline osa 19 643 eurot on bilansireal „Laenuvõlg emaettevõttele” ja pikaajaline osa 80 357 eurot bilansireal „Laenuvõlad emaettevõttele”.

Aruande digitaalallkirjad

Rakvere Linnahoolduse Osaühing (registrikood: 10158736) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLAR VASERIK	Juhatuse liige	05.03.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Rakvere Linnahoolduse Osaühing osanikele

Oleme üle vaadanud Rakvere Linnahoolduse Osaühing raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaarandeid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 20.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatajate teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatel ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades Rakvere Linnahoolduse Osaühing finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Margit Kesküla

Vandeauditiitori number 305

Osaühing Fraumel

Auditiorettevõtja tegevusloa number 181

Lai 11, 44308 Rakvere

07.03.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Rakvere Linnahoolduse Osaühing (registrikood: 10158736) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGIT KESKÜLA	Vandeaudiitor	07.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 667
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 354
Kokku	89 021
Jaotamine	
Kokku	89 021

Jätta kasum jaotamat

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	138934	43.27%	Jah
Matusetalituste korraldamine	96031	172830	53.83%	Ei
Muu teenindus	96099	9292	2.89%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
DOMEN GRUPP AS	10895972	Kunderi 6, Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	27801 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3227803
Mobiiltelefon	+372 5087744
E-posti aadress	linnahooldus@domus.ee