

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Rakvere Linnahoolduse Osaühing**registrikood: 10158736**

tänava/talu nimi, Kunderi 6
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Rakvere linn

valid:

postisihnumber: 44307

maakond: Lääne-Viru maakond

telefon: 3227803

faks:

e-posti aadress: rakvere.linnahoodus@domus.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	7
Bilanss	8
Kasumiaruanne	9
Rahavoogude aruanne	10
Omakapitali muutuste aruanne	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	12
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 6 Materiaalne põhivara	16
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	17
Lisa 8 Kapitalirent	17
Lisa 9 Kasutusrent	18
Lisa 10 Laenukohustused	18
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 13 Müügitulu	19
Lisa 14 Muud äritulud	20
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 17 Tööjõukulud	20
Lisa 18 Muud ärikulud	21
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 20 Seotud osapooled	21
Lisa 21 Täiendav lisa 1	22

Tegevusaruanne

Rakvere Linnahooduse OÜ alustas tegevust 1992.aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on haljastuse- ja heakorrateenuste, samuti matuseteenuse osutamine. Suurimateks tööde ja teenuste tellijateks on

Rakvere Linnavalitsus, Rakvere Vallavalitsus, Tapa Vallavalitsus, Tartu Linnavalitsus ja

Lõuna Politseiprefektuur ning eratellijad.

Rakvere Linnahooduse OÜ omanik on AS Domen Grupp 100%-lise osalusega, kellel on 1 osa ja osa suuruseks on 435 000 krooni.

2010.a. oli Rakvere Linnahooduse OÜ müügitulu 5 407 699 krooni, mis moodustab 2009.a.

müügitulust 99,6%. Müügitulu vähenes 20 463 krooni võrra, mis oli tingitud peamiselt Rakvere Linnas mitmete lepingute lõppemisega kõnniteede hooldusel. Müügitulust suurima osa (55%) moodustas heakorrateenuste osutamine. Teiseks suuremaks tuluarviki on matuseteenuste osutamine ja surnuveo transpordi korraldamine Ida ja Lõuna Politseiprefektuuri piirkonnas (34%).

Rakvere Linnahooduse OÜ lõpetas 2010.a. majandusaasta kasumiga 281 235 krooni (2009.a. lõppes 86 304 krooni suuruse kasumiga).

2010.a. jätkusid kõik riigihangetega seotud lepingulised tööd ja võtsime osa järgmistest korraldatud riigihangetest

Tapa Vallavalitsus - Tapa linna haljasalade hooldamine

Rakvere Linnavalitsus – Rakvere linna kalmistute hooldamine ja ohtlike jäätmete kogumispunkti

haldamine

Kunda Linnavalitsus- haljasalade hooldamine

Politsei- ja Piirivalveamet – üle vabariigilise surnute transport

Rakvere Linnahooduse OÜ keskmine töötajate arv 2010.a. oli 16 (2009.a. oli 16)

ja nende töötasu oli üldsummas 1 170 176 krooni, millele lisandus sotsiaal- ja töötuskindlustus-

maks 394 627 krooni.

Rakvere Linnahooduse OÜ juhatus koosneb 1 (ühel) liikmest ja nõukogu 3 (kolme) liikmest.

Juhatusel liikmete töötasu oli 48 000 krooni, millele lisandub sotsiaalmaks 15 840 krooni. Nõukogu liikmete töötasu oli 12 000 krooni, millele lisandub sotsiaalmaks 3 960 krooni.

Ettevõtte maksevõime näitajad iseloomustavad ettevõtte võimet tasuda kohustusi tähtaegselt.

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

Rakvere Linnahooduse OÜ 2010.a. näitaja 571 058 krooni (2009.a.298 821 krooni)

- 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 Linnahooduse OÜ 2010.a. näitaja 2,01 (2009.a. 1,46)

- 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 Linnahooduse OÜ 2010.a. näitaja 2,01 (2009.a. 1,46)

- 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 Linnahooduse OÜ 2010.a. näitaja 0,3 (2009.a. 0,3)

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 Linnahooduse OÜ 2010.a. näitaja 29 (2009.a. 18)

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

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

Rakvere Linnahooduse OÜ 2010.a. näitaja 29 (2009.a. 25)

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

Rakvere Linnahooduse OÜ 2010.a. näitaja 2,22 (2009.a. 2,22)

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 2010.a. näitaja 36,1% (2009.a. 47,9%)

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

Rakvere Linnahoolduse OÜ 2010.a. näitaja 63,8% (2009.a. 52,1%)

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

Rakvere Linnahoolduse OÜ 2010.a. näitaja 56,5% (2009.a. 91,8%)

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 2010.a. näitaja 11,54% (2009.a. 3,53%)

- 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 2010.a. näitaja 18,06% (2009.a. 6,77%)

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

Rakvere Linnahoolduse OÜ 2010.a. näitaja 5,6% (2009.a. 2,8%)

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

Rakvere Linnahoolduse OÜ 2010.a. näitaja 5,2% (2009.a. 1,5%)

2011.aastal on Rakvere Linnaholduse OÜ-l kavas jätkata olemasolevate lepingute täitmist ja osaleda erinevatel pakkumistel ja riigihangetel, millised hõlmavad heakorra- ja haljastusteenuste osutamist, samuti surnuveotranspordi ja matusteenuse korraldamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Rakvere Linnaholduse OÜ juhatus kinnitab lehekülgedel 3 kuni 22 toodud 2010.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 ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	159 778	190 647	2
Nõuded ja ettemaksed	974 158	762 984	3
Kokku käibevara	1 133 936	953 631	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	440 678	440 678	5
Materiaalne põhivara	531 448	386 628	6
Immateriaalne põhivara	330 709	666 451	7
Kokku põhivara	1 302 835	1 493 757	
Kokku varad	2 436 771	2 447 388	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	199 920	299 495	8;10
Võlad ja ettemaksed	362 957	355 314	11
Kokku lühiajalised kohustused	562 877	654 809	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	317 060	516 980	8;10
Kokku pikaajalised kohustused	317 060	516 980	
Kokku kohustused	879 937	1 171 789	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	435 000	435 000	
Kohustuslik reservkapital	43 500	43 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	797 099	710 795	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	281 235	86 304	
Kokku omakapital	1 556 834	1 275 599	
Kokku kohustused ja omakapital	2 436 771	2 447 388	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	5 387 699	5 428 162	13
Muud äritulud	20 000	0	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 359 043	-1 439 120	15
Mitmesugused tegevuskulud	-1 541 118	-1 608 698	16
Tööjõukulud	-1 573 803	-1 869 808	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-625 960	-352 198	
Muud ärikulud	0	-5 418	18
Ärikasum (-kahjum)	307 775	152 920	
Finantstulud ja -kulud	-26 540	-66 616	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	281 235	86 304	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	281 235	86 304	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	307 775	152 920	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	625 960	352 198	6,7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-20 000		
Kokku korrigeerimised	605 960	352 198	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-253 175	-107 683	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 644	-13 572	
Makstud intressid	-26 540	-66 616	19
Kokku rahavood äritegevusest	641 664	317 247	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-435 038		6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	20 000		
Antud laenud		-200 000	20
Antud laenude tagasimaksed	42 000		20
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-373 038	-200 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	200 000		
Saadud laenude tagasimaksed	-399 920	-199 920	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-99 575	-116 115	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-299 495	-316 035	
Kokku rahavood	-30 869	-198 788	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	190 647	389 435	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-30 869	-198 788	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	159 778	190 647	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	435 000	43 500	710 795	1 189 295
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			86 304	86 304
31.12.2009	435 000	43 500	797 099	1 275 599
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			281 235	281 235
31.12.2010	435 000	43 500	1 078 334	1 556 834

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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 Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Kasumiaruanne on koostatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi nr.1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides. Raamatupidamise aastaaruande periood on üks kalendriaasta (01.01.-31.12.).

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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.

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 ja ettemaksed

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.

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

Varud

Varude arvelevõtmisel ja kulukskandmisel 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 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 ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasutuseaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 15 000 (viisteist tuhat) krooni. Olulisuse printsiibist lähtudes need varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid maksumus alla 15 000 krooni, 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 materiaalsel põhivara korrigeeritud soetusmaksumuses, st. bilansilisest maksumusest on maha arvatud akumuleeritud 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%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 15000

Rendid

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 kulum 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

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 õiglane 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 müüduks varale.

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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele.

Rakvere Linnahoolduse OÜ käsitleb seotud osapooltena:

omanikke
juhatuse ja nõukogu liikmeid
juhatuse ja nõukogu liikmete lähisugulasi ja nendega seotus ettevõtteid
emaettevõtte ja selle omanikud
tütar- ja sidusettevõtteid
teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted

Tulud

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.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt.

Lisainformatsioon

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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	0	20 974
Arvelduskontod	159 778	169 673
Kokku raha	159 778	190 647

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	400 939	218 588	
Ostjatelt laekumata arved	400 939		
Nõuded ema- ja õdeettevõtete vastu	573 219	544 396	19
Kokku Nõuded ja ettemaksed	974 158	762 984	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	52 874	39 303
Üksikisiku tulumaks	12 893	16 479
Sotsiaalmaks	28 986	34 906
Kohustuslik kogumispension	255	380
Töötuskindlustusmaksed	3 492	4 216
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	98 500	95 284

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	440 678	0	440 678
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	440 678	0	440 678
31.12.2009			
Soetusmaksumus	440 678	0	440 678
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	440 678	0	440 678
31.12.2010			
Soetusmaksumus	440 678	440 678	
Jääkmaksumus	440 678	440 678	

Kinnisvarainvesteeringuid arvestatakse soetusmaksumuse meetodil.

Seisuga 31.12.2010.a. on Rakvere Linnaholduse OÜ-l 1 (üks) kinnisvaraobjekt ärimaa asukohaga Päikese 4b. Maad ei amortiseerita.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2008					
Soetusmaksumus	20 340	425 481	2 546 966	25 424	3 018 211
Akumuleeritud kulum	0	-250 461	-2 020 116	-12 712	-2 283 289
Jääkmaksumus	20 340	175 020	526 850	12 712	734 922
Amortisatsioonikulu		-21 274	-319 393	-7 627	-348 294
31.12.2009					
Soetusmaksumus	20 340	425 481	2 546 966	25 424	3 018 211
Akumuleeritud kulum	0	-271 735	-2 339 509	-20 339	-2 631 583
Jääkmaksumus	20 340	153 746	207 457	5 085	386 628
Ostud ja parendused			435 038		435 038
Amortisatsioonikulu		-21 274	-263 859	-5 085	-290 218
31.12.2010					
Soetusmaksumus	20 340	425 481	2 823 632	25 424	3 294 877
Akumuleeritud kulum	0	-293 009	-2 444 996	-25 424	-2 763 429
Jääkmaksumus	20 340	132 472	378 636	0	531 448

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Masinad ja seadmed	20 000	
Transpordivahendid	20 000	
Kokku	20 000	

Masinate ja seadmete all kajastatakse transpordivahendeid ja muid masinaid.

Amortisatsiooni arvestatakse masinatele ja seadmetele 30% aastas, hoonetele 5%, maad ei amortiseerita.

Täielikult amortiseerunud (0-väärtusega) oli raamatupidamises seisuga 31.12.2010.a. arvel soetamismaksumuse 1 926 103 krooni väärtuses.

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Firmaväärtus	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	1 251 537	1 251 537
Akumuleeritud kulum	-581 182	-581 182
Jääkmaksumus	670 355	670 355
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-3 904	-3 904
31.12.2009		
Soetusmaksumus	1 251 537	1 251 537
Akumuleeritud kulum	-585 086	-585 086
Jääkmaksumus	666 451	666 451
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-335 742	-335 742
31.12.2010		
Soetusmaksumus	1 251 537	1 251 537
Akumuleeritud kulum	-920 828	-920 828
Jääkmaksumus	330 709	330 709

Lisa 8 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Danske Bank AS Eesti filiaal	0			
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Danske Bank AS Eesti filiaal	99 575	99 575		
Kapitalirendikohustused kokku	99 575	99 575		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	10 750	10 750
31.12.2009	139 750	139 750

Lisa 9 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	14 400	87 689
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	0	14 400

Lisa 10 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
AS SEB Pank	516 980	199 920	317 060	
Pikaajalised laenud kokku	516 980	199 920	317 060	
Laenukohustused kokku	516 980	199 920	317 060	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
AS SEB Pank	716 900	199 920	516 980	
Pikaajalised laenud kokku	716 900	199 920	516 980	
Kapitalirendikohustused kokku	99 575	99 575		
Laenukohustused kokku	816 475	299 495	516 980	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus			
	Maa	Ehitised	Kokku
31.12.2010	461 018	132 472	593 490
31.12.2009	461 018	153 746	614 764

AS SEB Panga laenu tasumise lõpptähtaeg on 09.06.2013.a.

Intressimäär Eesti Panga baasintress + 1,5% aastas.

Laenujääk summas 516 980 krooni kajastub järgmiselt

1. Lühiajaline osa summas 199 920 krooni bilansireal "Lühiajalised laenukohustused"

2. Ülejäänud summa 317 060 krooni bilansireal "Pikaajalised laenukohustused"

31.12.2009.a. kapitalirenimaksete jääk summas 99 575 krooni tasuti täielikult 2010.aastal.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	100 270	99 054	
Võlad töövõtjatele	111 634	160 509	12
Maksuvõlad	98 500	95 284	4
Saadud ettemaksed	1 060	467	
Võlad emaattevõttele	47 597		19
Võlad õdeettevõttele	3 896		19
Kokku võlad ja ettemaksed	362 957	355 314	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Detsembrikuu töötasu	77 289	95 441	
Puhkusekohustus	25 825	48 414	
Arvestuslik sots.maks ja töötuskindlustus puhkusekohustuselt	8 520	16 654	
Kokku võlad töövõtjatele	111 634	160 509	11

Lisa 13 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Kokku müügitulu	5 387 699	5 428 162
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Tulud heakorrateenustest	2 959 689	2 920 877
Tulud kaupade müügist ja muudest tasulistest teenustest	568 559	444 512
Surnute transportteenus	233 540	217 600
Matuseteenus	1 625 911	1 845 173
Renditeenus	0	0
Kokku müügitulu	5 387 699	5 428 162

Rakvere Linnahoolduse OÜ osutab teenuseid Eesti Vabariigi piires.

Lisa 14 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Kasum materiaalse põhivara müügist	20 000	
Kokku muud äritulud	20 000	0

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Kommunaalkulud	263 903	297 828
Ostetud materjalid	470 805	601 071
Ostetud teenused	624 335	540 221
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 359 043	1 439 120

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Oma ruumide haldamiskulud	231 088	232 771
Kontoritarbed ja -mööbel	14 771	29 468
Sidekulud	48 172	49 510
Töö- ja väikevahendid	35 706	45 538
Transpordivahendite kulud	717 894	680 368
Arenduskulud	372 000	357 000
Koolitus- ja lähetuskulud	14 040	79 386
Reklaamkulud	30 575	50 738
Muud tegevuskulud	76 872	83 919
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 541 118	1 608 698

Lisa 17 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	1 179 176	1 419 600
Sotsiaalmaksud	394 627	450 208
Kokku tööjõukulud	1 573 803	1 869 808
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	16	16

Lisa 18 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Riigilõivud	0	4 142
Muud	0	1 276
Kokku muud ärikulud		5 418

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud		67
Intressikulud	-26 540	-66 683
Kokku finantstulud ja -kulud	-26 540	-66 616

Lisa 20 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustustlase emaaettevõtja nimetus	Domen Grupp AS
Riik, kus aruandekohustustlase emaaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Emaettevõtja		47 597	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	573 219	3 896	544 396

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	643 755		424 980	1 719
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	23 912	793 383	16 425	388 558

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	60 000	96 000

Rakvere Linnahoolduse OÜ seotud osapoolteks on.

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

Rakvere Linnahoolduse OÜ on andnud lühiajalist laenu 400 000 krooni maksetähtajaga 15.11.2011. OÜ Rakvere Elamuhoidusele, millest on tasutud 42 000 krooni, laenujääk 358 000 krooni, laenujääk on üleval bilansireal „Nõuded ja ettemaksed” ja lisas 3.

Rakvere Linnahoolduse OÜ juhatus koosneb 1 (ühest) liikmest ja nõukogu 3 (kolmest) liikmest.

Juhatuse liikmete töötasu oli 48 000 krooni, millele lisandub sotsiaalmaks 15 840 krooni. Nõukogu liikmete töötasu oli 12 000 krooni, millele lisandub sotsiaalmaks 3 960 krooni.

Lisa 21 Täiendav lisa 1

Bilansivälised varad

(kroonides)

	2010	2009
Saldo perioodi alguseks	298 312	304 457
Võetud täiendavalt arvele	9 400	0
Kantud maha perioodi jooksul	8 436	6 145
Saldo perioodi lõpuks	299 276	298 312

Aruande digitaalallkirjad

Rakvere Linnahoolduse Osaühing (registrikood: 10158736) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLAR VASERIK	Juhatuse liige	14.03.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Rakvere Linnahoolduse Osaühing osanikele

Oleme üle vaadanud Rakvere Linnahoolduse Osaühing raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaids. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 7 kuni 22, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime ülevaatuse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga 2400 (Eesti). Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatuse omandamaks mõõduka kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega ettevõtte töötajatelt 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 ülevaatusele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades Rakvere Linnahoolduse Osaühing finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Margit Kesküla

Vandeaudiitor nr.305

Osaühing Fraumel

Audiitorettevõtja tegevusloa number 181

Lai 11 44308 Rakvere

14.03.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Rakvere Linnahoolduse Osaühing (registrikood: 10158736) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGIT KESKÜLA	Vandeaudiitor	14.03.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	797 099
Aruandeaasta kasum (kahjum)	281 235
Kokku	1 078 334
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	2959689	54.93%	Jah
Matusetalituste korraldamine	96031	1859451	34.51%	Ei
Muu teenindus	96099	568559	10.55%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Domen Grupp AS		Kunderi 6, Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	435000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3227803
Telefon	+372 32 43147
Faks	+372 3223313
E-posti aadress	linnahooldus@domus.ee