

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Rakvere Linnahoolduse Osaühing

registrikood: 10158736

tänavatalu nimi, Kunderi 6
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Rakvere linn

vald:

postisihtnumber: 44307

maakond: Lääne-Viru maakond

telefon: 32 27 803

faks:

e-posti aadress: linnahooldus@domus.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Kasutusrent	16
Lisa 10 Laenukohustused	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Seotud osapooled	18
Lisa 13 Tööjõukulud	18
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 15 Müügitulu	19
Lisa 16 Muud äritulud	19
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 19 Muud ärikulud	20
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 21 Täiendav lisa 1	21

Tegevusaruanne

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

2009.a. oli Rakvere Linnahoolduse OÜ müügitulu 5 428 162 krooni, mis moodustab 2008.a. müügitulust 94,3%. Müügitulu vähenes 323 886 krooni võrra, mis oli tingitud peamiselt Rakvere Linnas mitmete lepingute lõppemisega kõnniteede hooldusel. Müügitulust suurima osa (54%) moodustas heakorrateenuste osutamine. Teiseks suuremaks tuluarvutiks on matuseteenuste osutamine ja surnuveo transpordi korraldamine Ida ja Lõuna Politseiprefektuuri piirkonnas (34%).

Rakvere Linnahoolduse OÜ lõpetas 2009.a. majandusaasta kasumiga 86 304 krooni (2008.a. lõppes 83 208 krooni suuruse kasumiga).

2009.a. jätkusid kõik riigihangetega seotud lepingulised tööd ja võtsime osa Tapa Vallavalitsuse poolt korraldatud riigihankest Tapa linna kalmistu haldamiseks.

Rakvere Linnahoolduse OÜ keskmine töötajate arv 2009.a. oli 16 (2008.a. oli 17) ja nende töötasu oli üldsummas 1 419 600 krooni, millele lisandus sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks 450 208 krooni.

Rakvere Linnahoolduse OÜ juhatus koosnes 2 (kahest) liikmest ja nõukogu 3 (kolmest) liikmest.

Juhatus liikmete töötasu oli 84 000 krooni, millele lisandus sotsiaalmaks 27 720 krooni. Nõukogu liikmete töötasu oli 12 000 krooni, millele lisandus sotsiaalmaks 3 960 krooni.

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 2009.a. näitaja 298 821 krooni (2008.a. 161 012)

- 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 2009.a. näitaja 1,46 (2008.a. 1,24).

- 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 2009.a. näitaja 1,46 (2008.a. 1,24)

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

Rakvere Linnahoolduse OÜ 2009.a. näitaja 0,3 (2008.a. 0,6)

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 2009.a. näitaja 18 (2008.a. 16)

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 2009.a. näitaja 25 (2008.a. 21)

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

Rakvere Linnahoolduse OÜ 2009.a. näitaja 2,22 (2008.a. 2,14)

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 2009.a. näitaja 47,9% (2008.a. 55,8%)

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

Rakvere Linnahoolduse OÜ 2009.a. näitaja 52,1% (2008.a. 44,2%)

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

Rakvere Linnahoolduse OÜ 2009.a. näitaja 91,8% (2008.a. 126%)

Ettevõtte tegevuse tasuvusnäitajad

- Varade rentaablus (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 2009.a. näitaja 3,53% (2008.a. 3,09%)

- Omakapitali rentaablus (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 2009.a. näitaja 6,77% (2008.a. 7%)

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

Rakvere Linnahoolduse OÜ 2009.a. näitaja 2,8% (2008.a. 2,6%).

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

Rakvere Linnahoolduse OÜ 2009.a. näitaja 1,5% (2008.a. 1,4%)

2009.a. on Rakvere Linnahoolduse OÜ-l kavas jätkata olemasolevate lepingute täitmist ja osaleda erinavatel pakkumistel ja riigihangetel, millised hõlmavad heakorra- ja haljastusteenuste osutamist, samuti surnuveotranspordi ja matuseteenuse korraldamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Rakvere Linnaholduse OÜ juhatus kinnitab lehekülgedel 3 kuni 21 toodud 2009.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

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	190 647	389 435	2
Nõuded ja ettemaksed	762 984	455 300	3,4
Kokku käibevara	953 631	844 735	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	440 678	440 678	5
Materiaalne põhivara	386 628	734 922	6
Immateriaalne põhivara	666 451	670 355	7
Kokku põhivara	1 493 757	1 845 955	
Kokku varad	2 447 388	2 690 690	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	299 495	314 838	8,10
Võlad ja ettemaksed	355 314	368 885	11
Kokku lühiajalised kohustused	654 809	683 723	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	516 980	817 672	8,10
Kokku pikaajalised kohustused	516 980	817 672	
Kokku kohustused	1 171 789	1 501 395	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	435 000	435 000	
Kohustuslik reservkapital	43 500	43 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	710 795	627 587	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 304	83 208	
Kokku omakapital	1 275 599	1 189 295	
Kokku kohustused ja omakapital	2 447 388	2 690 690	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	5 428 162	5 752 048	15
Muud äritulud	0	187	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 439 120	-1 734 492	17
Mitmesugused tegevuskulud	-1 608 698	-1 557 826	18
Tööjõukulud	-1 869 808	-1 848 294	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-352 198	-449 707	
Muud ärikulud	-5 418	-8 240	19
Ärikasum (-kahjum)	152 920	153 676	
Finantstulud ja -kulud	-66 616	-70 468	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	86 304	83 208	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 304	83 208	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	152 920	153 676	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	352 198	449 707	6
Kokku korrigeerimised	352 198	449 707	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-107 683	51 425	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-13 572	-44 805	
Makstud intressid	-66 616	-70 468	
Kokku rahavood äritegevusest	317 247	539 535	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-27 915	6
Antud laenud	-200 000	-200 000	12
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-200 000	-227 915	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-199 920	-199 920	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-116 115	-108 688	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-316 035	-308 608	
Kokku rahavood	-198 788	3 012	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	389 435	386 423	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-198 788	3 012	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	190 647	389 435	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	435 000	43 500	627 587	1 106 087
Korrigeeritud saldo 31.12.2007	435 000	43 500	627 587	1 106 087
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			83 208	83 208
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

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 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 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 müüda 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 kuuluvas 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 refinaantakse 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 osapool üle või oluline mõju teise osapool 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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Kui intressi laekumine on ebakindel, kajastatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

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.

Puhkusetas 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)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	20 974	2
Arvelduskontod	169 673	389 433
Kokku raha	190 647	389 435

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	218 588	186 951	
Nõuded ema- ja õdeettevõtete vastu	544 396	268 349	12
Kokku Nõuded ja ettemaksed	762 984	455 300	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	39 303	29 175
Üksikisiku tulumaks	16 479	17 833
Sotsiaalmaks	34 906	38 883
Kohustuslik kogumispension	380	766
Töötuskindlustusmaksed	4 216	887
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	95 284	87 544

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	461 018	425 481	886 499
Akumuleeritud kulum	0	-229 187	-229 187
Jääkmaksumus	461 018	196 294	657 312
Ümberklassifitseerimised	-20 340	-196 294	-216 634
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

Kinnisvarainvesteeringuid arvestatakse soetusmaksumuse meetodil.

Seisuga 31.12.2009.a. Rakvere Linnahoolduse OÜ-l 1 (üks) kinnisvaraobjekt ärimaa asukohaga Päikese 4b. Maad ei amortiseerita.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinaid ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007					
Soetusmaksumus	0	0	2 519 051	25 424	2 544 475
Akumuleeritud kulum	0	0	-1 704 718	-5 085	-1 709 803
Jääkmaksumus	0	0	814 333	20 339	834 672
Ostud ja parendused			27 915		27 915
Amortisatsioonikulu		-21 274	-315 398	-7 627	-344 299
Ümberklassifitseerimised	20 340	196 294			216 634
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

Masinate ja seadmete all kajastatakse transpordivahendeid ja muid masinaid.

Inventari all on tele Philips.

Amortisatsiooni arvestatakse masinatele ja seadmetele 30% aastas. Hoonete amortisatsiooninorm on 5%, maad ei amortiseerita.

Täielikult amortiseerunud (0-väärtusega) oli raamatupidamises seisuga 31.12.2009.a. arvel soetamismaksumuse 1796170 krooni väärtuses.

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Firmaväärtus	
31.12.2007		
Soetusmaksumus	1 251 537	1 251 537
Akumuleeritud kulum	-475 774	-475 774
Jääkmaksumus	775 763	775 763
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-105 408	-105 408
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

2007.a. osteti ettevõtte osa täieliku maksumusega 1432000 krooni. Ostutehingu käigus omandati põhivara 140000 krooni ja käibevara 40463 krooni. Ostuanalüüsi tulemusena jäi üles firmaväärtus 1251537 krooni. 2007.a. arvestatud vara väärtuse langus oli 475774 krooni, mis on kantud kulusse.

Lisa 8 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	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		
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Danske Bank AS Eesti filiaal	215 690	114 918	100 772	
Kapitalirendikohustused kokku	215 690	114 918	100 772	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	139 750	139 750
31.12.2008	296 166	296 166

Rakvere Linnahoolduse OÜ rentis 2007.a. kapitalirendi korras väiketraktori KUBOTA STV-32 soetusmaksumusega 430000 krooni, millelt arvestati 2009.a. kulumit 156416 krooni.

Rendimaksete tasumise lõpptähtaeg 15.10.2010.a.

Intressimäär 5,634%

Kapitalirendi jääk summas 99575 krooni kajastub bilansireal "Lühiajalised laenukohustused"

Lisa 9 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	87 689	83 035
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	14 400	87 689
1-5 aasta jooksul		14 400

Rakvere Linnahoolduse OÜ rendib kasutusrendi korras ühte kaubikut ja eriotstarbelist matuseautot. Kasutusrendimakseid on 2009.a. kasumiaruandes kajastatud kogusummas 87689 krooni.

Lisa 10 Laenukohustused

(kroonides)

	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	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
AS SEB Pank	916 820	199 920	716 900	
Pikaajalised laenud kokku	916 820	199 920	716 900	
Kapitalirendikohustused kokku	215 690	114 918	100 772	
Laenukohustused kokku	1 132 510	314 838	817 672	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus			
	Maa	Ehitised	Kokku
31.12.2009	461 018	153 746	614 764
31.12.2008	461 018	175 020	636 038

AS SEB Panga laenu tasumise lõpptähtaeg on 09.06.2013.a.

Intressimäär Eesti Panga baasintress + 1,5% aastas.

Kapitalirendi makse lõpptähtaeg 15.10.2010.a.

Intressimäär 5,634%

Kapitalirendi jääk summas 99575 krooni kajastub bilansireal "Lühiajalised laenukohustused"

AS SEB Panga laenujääk summas 716900 krooni kajastub järgmistel bilansiridadel

1.Lühiajaline osa summas 199920 krooni bilansireal "Lühiajalised laenukohustused"

2.Ülejäänud summa 516980 krooni bilansireal "Pikaajalised laenukohustused"

OÜ Rakvere Elamuhoiduse poolt AS SEB Pangast võetud pikaajalise laenu tagatiseks sõlmiti 2003.a. esimesele järjekorrale hüpoteegi seadmise leping Kunderi 6 Rakvere nimistule 2,5 miljonit krooni.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	99 054	99 716	
Võlad töövõtjatele	160 509	181 250	14
Maksuvõlad	95 284	87 544	4
Saadud ettemaksed	467	375	
Kokku võlad ja ettemaksed	355 314	368 885	

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Nõuded	Nõuded
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	544 396	268 349

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Emaettevõtja	1 719	424 980	3 189	229 510
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	388 558	16 425	542 498	26 929

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	96 000	63 000

Rakvere Linnahoolduse OÜ seotud osapoolteks on:

1. Emaettevõtja Domen Grupp AS
1. Konsolideerimisgrupi ettevõtted OÜ Rakvere Elamuhooldus
 - OÜ Põlva Maja
 - OÜ Kesklinna Pargid
 - OÜ Liiper
 - juhatuse ja nõukogu liikmed

Rakvere Linnahoolduse OÜ on andnud lühiajalist laenu 400000 krooni maksetähtajaga 15.11.2010.a. OÜ Rakvere Elamuhooldusele, mis on bilansipäeva seisuga tasumata.

Saldod seotud osapooltega kajastuvad bilansireal "Nõuded ja ettemaksed" ja lisa nr.3.

Rakvere Linnahoolduse OÜ juhatus koosnes 2(kahest) ja nõukogu 3 (kolmest) liikmest ning neile maksti töötasu alljärgnevalt:
 Juhatus liikmete töötasu oli 84000 krooni, millele lisandus sotsiaalmaks 27720 krooni.
 Nõukogu liikmete töötasu oli 12000 krooni, millele lisandus sotsiaalmaks 2960 krooni.

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	1 419 600	1 406 013
Sotsiaalmaksud	450 208	442 281
Kokku tööjõukulud	1 869 808	1 848 294
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	17

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Detsembrikuu töötasu	95 441	104 588	
Puhkusekohustus	48 414	57 511	
Arvestuslik sots.maks ja töötuskindlustus puhkusekohustuselt	16 654	19 151	
Kokku võlad töövõtjatele	160 509	181 250	11

Lisa 15 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Kokku müügitulu	5 428 162	5 752 048
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Tulud heakorrateenustest	2 920 877	2 916 528
Tulud ostetud kaupade müügist ja muudest tasulistest teenustest	444 512	496 141
Surnute transportteenus	217 600	278 547
Matuseteenus	1 845 173	2 043 732
Renditeenus	0	17 100
Kokku müügitulu	5 428 162	5 752 048

Rakvere Linnahoolduse OÜ osutab teenuseid Eesti Vabariigi piires.

Lisa 16 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	187
Kokku muud äritulud	0	187

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	2009	2008
Kommunaalkulud	297 828	264 958
Ostetud materjalid	601 071	861 239
Ostetud teenused	540 221	608 295
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 439 120	1 734 492

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2009	2008
Oma ruumide haldamiskulud	232 771	230 379
Kontoritarbed ja -mööbel	29 468	120 608
Sidekulud	49 510	55 130
Töö- ja väikevahendid	45 538	28 750
Transpordivahendite kulud	680 368	861 456
Arenduskulud	357 000	194 500
Koolituskulud	79 386	0
Reklaamkulud	50 738	0
Muud tegevuskulud	83 919	67 003
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 608 698	1 557 826

Lisa 19 Muud ärikulud (kroonides)

	2009	2008
Riigilõivud	4 142	8 100
Muud	1 276	140
Kokku muud ärikulud	5 418	8 240

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud (kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	67	21 836
Intressikulud	-66 683	-92 304
Kokku finantstulud ja -kulud	-66 616	-70 468

Lisa 21 Täiendav lisa 1

Bilansivälised varad

(kroonides)

	2009	2008
Saldo perioodi alguseks	304 457	307 373
Võetud täiendavalt arvele	0	16 470
Kantud maha perioodi jooksul	6 145	19 386
Saldo perioodi lõpuks	298 312	304 457

Aruande digitaalallkirjad

Rakvere Linnahoolduse Osaühing (registrikood: 10158736) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLAR VASERIK	Juhatuse liige	19.05.2010
Resolutsioon:	kinnitatud juhatuse koosolekul	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Rakvere Linnahoolduse Osaühing osanikele

Oleme auditeerinud Rakvere Linnahoolduse Osaühing raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Rakvere Linnahoolduse Osaühing finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Audiitorettevõtja nimel allkirjastava vandeaudiitori nimi: Margit Kesküla

Vandeaudiitori number: 305

Audiitorettevõtja nimi: Osaühing Fraumel

Audiitorettevõtja tegevulosa number: 181

Audiitorettevõtja asukoha aadress: Lai 11 44308 Rakvere

Vandeaudiitori aruande kuupäev: 26.05.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

Rakvere Linnahoolduse Osaühing (registrikood: 10158736) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGIT KESKÜLA	Vandeaudiitor	26.05.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	710 795
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 304
Kokku	797 099
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	797 099
Kokku	797 099

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	2920877	53.81%	Jah
Matusetalituste korraldamine	96031	2062773	38.00%	Ei
Muu teenindus	96099	444512	8.19%	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
E-posti aadress	linnahooldus@domus.ee
Faks	+372 32 23313
Telefon	+372 3227803
Telefon	+372 32 43147