

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Kesklinna Pargid

registrikood: 10345779

tänava/talu nimi, Raua tn 1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10124

telefon: +372 6444415

faks: +372 6444817

e-posti aadress: kesklinna.pargid@domus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 4 Materiaalne põhivara	15
Lisa 5 Kapitalirent	16
Lisa 6 Kasutusrent	16
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 9 Müügitulu	18
Lisa 10 Muud äritulud	18
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 13 Tööjõukulud	19
Lisa 14 Muud ärikulud	19
Lisa 15 Intressikulud	19
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 17 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	22

Tegevusaruanne

2003. aastal reorganiseeriti AS Kesklinna Pargid osaühinguks, kuna tegemist on suhteliselt väikese ja lihtsa struktuuriga ettevõttega. OÜ Kesklinna Pargid kuulub kontserni, mille emaettevõtteks on AS Domen Grupp (registri number 10895982; aadress Kunderi 6, Rakvere 44307). AS Domen Grupp omab 100% OÜ Kesklinna Pargid osadest.

OÜ Kesklinna Pargid põhitegevusaladeks on üldkasutatavate haljakute, parkide ja metsaparkide hooldamine ning haljastuse rajamine. Vähesel määral osutatakse haldusteenust koos kommunaalteenuste vahendamisega.

TULUD, KULUD JA TULEM

Nimetus	Näitaja 2014 (tuhat eurot)	Näitaja 2013 (tuhat eurot)	Näitaja 2012 (tuhat eurot)	Juurdekasv/ kahanemine(-) absoluutsuuruses	Juurdekasv/ kahanemine (-)
				2014/2013	2014/2013
				(tuhat eurot)	%-des
<i>Käive</i>	406	387	391	+ 19	+ 5%
<i>Muud äritulud</i>	0	2	5	- 2	- 100%
Äritulud kokku	406	389	396	+ 17	+ 4%
<i>Kaubad, materjalid, teenused</i>	216	163	196	+ 53	+ 33%
<i>Mitmesugused tegevuskulud</i>	50	48	50	+ 2	+ 4%
<i>Tööjõukulud</i>	93	91	87	+ 2	+ 2%
<i>Vara kulum ja väärtuse langus</i>	34	28	32	+ 6	+ 21%
<i>Muud ärikulud</i>	0	0	0	-	-
Ärikulud kokku	393	330	365	+ 63	+ 19%
<i>Finantstulud ja -kulud (saldeeritud)</i>	0	0	- 2	-	-
Puhaskasum (-kahjum)	13	59	30	- 46	- 78%

Käive

OÜ Kesklinna Pargid on Tallinna linnale kuulunud haljastusettevõtte õigusjärglasena traditsiooniliselt täitnud riigiettevõtete suuremahulisi tellimusi haljastustööde osas. Muutunud majandusoludes panustab ettevõtte nii riigi- kui erasektorile.

2014. aastal täideti 8 (2013.aastal 11) riigihanget kogumaksumusega 280 tuhat eurot ehk 69% kogukäibest (2013.aastal 346 tuhat eurot ehk 89%).

Peale riigihangete on tehtud töid ja pakutud teenuseid kokku 126 tuhat eurot ehk 31% kogukäibest (2013.aastal 41 tuhat eurot ehk 11%) :

- haljastustöid riigi- ja erasektori tellimisel – 119 tuhat eurot ehk 29% kogukäibest (2013.aastal 27 tuhat eurot ehk 7%);
- dendrotöid – 6 tuhat eurot ehk 1% kogukäibest (2013.aastal 8 tuhat eurot ehk 2%);
- jõulukuuskedede, -vanikute ja -kaunistustega seotud töid – 1 tuhat eurot (2013.aastal 4 tuhat eurot ehk 1,5%);
- muid töid – (2013.aastal 2 tuhat eurot ehk 0,5%).

Kokku on käive kasvanud 19 tuhande euro võrra (2012.aastal vähenes 4 tuhat eurot).

Vähenenud on riigihangete maht 66 tuhat euro võrra (2012.aastal - 20 tuhat eurot), samas kasvas muude tellimustööde maht 86 tuhat euro võrra (2012.aastal + 16 tuhat eurot).

Kogu ettevõtte tegevus toimus aruandeaastal Eesti riigi territooriumil.

Piirkonniti jagunes tööde tellimine järgmiselt:

- Tallinna linn ja Harjumaa 68% (2013.aastal 71%);
- Rakvere linn 4% (2013.aastal 6%);
- Pärnu linna 16% (2013.aastal 13%);
- Viljandi linn 12% (2013.aastal 10%);

Muud äritulud

Siin kajastatakse tulu vara müügist.

Kaubad, materjalid, teenused

Põhitegevuse otseste kulude suurenemine 53 tuhande euro võrra (2013.aastal -33 tuhat eurot) on tingitud sisseostetud teenuste oulisest kasvust, samuti on kerkinud teenuste ja materjalide hinnad.

Mitmesugused tegevuskulud

Nimetatud rühmas kajastatud kulude suurenemine 2 tuhande euro võrra (2013.aastal - 2 tuhat eurot) on peamiselt tingitud arenduskulude kasvust.

Tööjõukulud

OÜ Kesklinna Pargid töötajate keskmine arv oli majandusaastal 10 (2013.aastal 13), palgakulu kokku 70 tuhat eurot (2013.aastal 68 tuhat eurot), sealhulgas juhtide tasud 13 tuhat eurot (2013.aastal 3 tuhat eurot). Täiendavaid soodustusi juhtimis- ja kontrollorgani liikmetele tehtud ei ole.

Tööjõukulud ühe töötaja kohta on suurenenud 34% (2013.a + 29%). Keskmiseks töötasu kujunes majandusaastal 582 eurot kalendrikuu kohta (2013.aastal 433 eurot).

Tööviljakus on 2013. aastaga võrreldes tõusnud 36% (2012.aastal + 22%).

Vara kulum ja väärtuse langus

Kulude suurenemine 6 tuhande euro võrra tuleneb juurde soetatud varade kulumi arvestusest (2013.aastal - 4 tuhat eurot).

Muud ärikulud

Nimetatud rühmas kajastatakse riigilõive, kohalikke makse, ühingute liikmemakse ja muid kulusid.

Puhaskasum (-kahjum)

2014.aasta puhaskasumiks kujunes 13 tuhat eurot (2013.aastal kasum 59 tuhat eurot).

Nii äritulud kui ärikulud suurenesid, kuid kulud suurenesid rohkem.

INVESTEERINGUD

2013.aastal investeeriti töökoja parendustesse ning masinapargi täiendamisse kokku 43 tuhat eurot (2013.aastal 27 tuhat).

FINANTSNÄITAJAD

Ettevõtte maksevõime näitajad iseloomustavad ettevõtte võimet tasuda kohustisi tähtaegselt.

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

OÜ Kesklinna Pargid 2014.aasta näitaja 166 161 eurot
(2013.aastal 154 114 eurot)

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

OÜ Kesklinna Pargid 2014.aasta näitaja 6,6
(2013.aastal 4,9)

- Vahetu maksevalmiduse tase (cash ratio) $(= (\text{Raha} + \text{Väärtpaberid}) / \text{Lühiajalised kohustused})$ 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.

OÜ Kesklinna Pargid 2014.aasta näitaja 4,9
(2013.aastal 4,0)

Toimimissuhtarvud iseloomustavad ettevõtte varade kasutamist tulude-kulude loomisel.

- Raha keskmine laekumisperiood deebitoridelt $(= [((\text{Nõuded ostjatele } 2014+2013)/2 * 360) / \text{Käive}])$ näitab arvete keskmist laekumist kalendripäevades. Rahvusvaheliste kriteeriumide järgi hea, kui näitaja ei ületaks rohkem kui 4/3 korda tasumiseks antavat aega kalendripäevades.
- OÜ Kesklinna Pargid poolt tasumiseks antav kalendripäevade arv on reeglina 14. Hea näitaja kuni 20.

OÜ Kesklinna Pargid 2014. aasta näitaja 12
(2013.aastal 17)

- Tarnijatele tasumise keskmine periood $(= [(360 / \text{Realiseeritud kaupade kulu}) * (\text{Võlad tarnijatele } 2013+2013)/2])$ näitab ettevõtte poolset keskmist tasumist tarnijatele kalendripäevades. Peaks olema võrreldav raha keskmise laekumisperioodiga deebitoridelt.

OÜ Kesklinna Pargid 2013.aasta näitaja 9
(2013.aastal 6)

Ettevõtte kapitali struktuuri näitajad iseloomustavad ettevõtte pikaajalist maksevõimet.

- Võlausaldajate riskimäär (debt to equity) $(= \text{Kohustused} / \text{Omakapital})$ näitab, kui suurt osa ettevõtte varadest finantseeritakse laenatud vahenditega. Kui see näitaja on liiga suur, võib tekkida firmal raskusi oma kohustuste täitmisega. Samas, kui üldse ei laenata, siis kaotatakse tõenäoliselt tulus. Rahvusvaheliste kriteeriumide järgi hea, kui alla 100% ehk ei tohiks laenata rohkem kui on omavahendeid.

OÜ Kesklinna Pargid 2014.aasta näitaja 10%
(2013.aastal 10%)

- Soliidsuskordaja (equity ratio) $(= \text{Omakapital} / \text{Koguvara})$ näitab, kui suurt osa ettevõtte varadest finantseeritakse omavahenditest. Eestis keskmiselt 43%. Alla selle ei tohiks maksta dividende.

OÜ Kesklinna Pargid 2014.aasta näitaja 91%
(2013. aastal 90%)

Ettevõtte tasuvusnäitajad iseloomustavad ettevõtte võimet saada kasumit.

- Varade rentaaalus (ROA) $(= \text{Ärikasum} / \text{Koguvara})$ näitab, mitu eurot kasumit teenitakse varasse investeeritud 1 euro kohta ehk mitme aastaga tasuvad kõik investeeringud ära.

OÜ Kesklinna Pargid 2014.aasta näitaja 3% (ehk 33 aastaga)
(2013.aastal 14% ehk 7 aastaga)

•

- Omakapitali rentaaalus (ROE) $(= \text{Puhaskasum} / \text{Omakapital})$ näitab, mitu eurot omakapitali teenitakse 1 euro omakapitali kohta ehk mitme aastaga tasuvad omanike investeeringud ära. Üldreeglina peab vastama investeeija poolt nõutava tulunormi tasemele (Eestis keskmiselt 13%): OÜ Kesklinna Pargid omanikud tulunormi kehtestanud ei ole.

OÜ Kesklinna Pargid 2014.aasta näitaja 3% (ehk 33 aastaga)
(2013.aastal 16% (ehk 6 aastaga)

- Käibe puhaskasum (Net profit margin) $(= \text{Puhaskasum} / \text{Netokäive})$ näitab ettevõtte juhtkonna töö tõhusust kõikides tulutegevuse valdkondades.

OÜ Kesklinna Pargid 2014.a. näitaja 3%
(2013.aastal 15%)

EESMÄRGID JÄRGMISEKS MAJANDUSAASTAKS

Jätkata haljastusteenuste pakkumist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	144 143	160 579	
Nõuded ja ettemaksed	51 527	32 893	2
Kokku käibevara	195 670	193 472	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	232 439	222 544	4
Kokku põhivara	232 439	222 544	
Kokku varad	428 109	416 016	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 107	11 241	5
Võlad ja ettemaksed	26 402	28 117	7
Kokku lühiajalised kohustused	29 509	39 358	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	9 130	0	
Kokku pikaajalised kohustused	9 130	0	
Kokku kohustused	38 639	39 358	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	39 625	39 625	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	337 033	277 807	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 812	59 226	
Kokku omakapital	389 470	376 658	
Kokku kohustused ja omakapital	428 109	416 016	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	405 522	387 226	9
Muud äritulud	0	2 128	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-215 788	-162 757	11
Mitmesugused tegevuskulud	-49 759	-47 548	12
Tööjõukulud	-93 584	-90 887	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-33 626	-28 460	4
Muud ärikulud	-169	-335	14
Kokku ärikasum (-kahjum)	12 596	59 367	
Intressikulud	-177	-533	15
Muud finantstulud ja -kulud	393	392	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 812	59 226	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 812	59 226	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	12 596	59 367	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	33 626	28 460	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-2 003	4
Kokku korrigeerimised	33 626	26 457	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-18 634	29 782	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 715	2 950	
Laekunud intressid	393	392	16
Makstud intressid	-177	-533	15
Kokku rahavood äritegevusest	26 089	118 415	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-31 026	-26 917	4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	2 433	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-31 026	-24 484	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-11 499	-15 294	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 499	-15 294	
Kokku rahavood	-16 436	78 637	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	160 579	81 942	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-16 436	78 637	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	144 143	160 579	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	39 625	277 807	317 432
Aruandeaasta kasum (kahjum)		59 226	59 226
31.12.2013	39 625	337 033	376 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)		12 812	12 812
31.12.2014	39 625	349 845	389 470

Kesklinna Pargid OÜ osakapitali suuruseks on 39 625 (kolmkümmend üheksa tuhat kuussada kakskümmend viis) eurot, mille moodustab 1 (üks) osa nimiväärtusega 39 625 eurot.

Kesklinna Pargid OÜ ainuomanik on alates 2002.aasta novembrikuust AS Domen Grupp.

Reservkapital summas 16 200 eurot koosneb äriseadustikus nõutud reservkapitalist. 2012.aastal otsustatud katta 2011.aasta osaline kahjum summas 16 200 eurot reservkapitalist.

Veerus "Jaotamata kasum" on liidetud 2001. kuni 2014.aasta kasumid-kahjumid. Kokku majandusaasta seisuga 349 845 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kesklinna Pargid aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvara ja -kohustised

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

Finantskohustiseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantsvara ja -kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantskohustis 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 finantsvara üle.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Rahakäibe aruandes kajastatakse rahakäivet põhitegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevat rahakäivet kajastatakse otsemeetodil.

Raha ekvivalentidena kajastatakse lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva rahasumma vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Finantsinvesteeringud

Pikaajaliseks finantsinvesteeringuks loetakse nõuded nii kontserniettevõtete kui muude ostjate vastu, mida tõenäoliselt ei realiseerita lähema 12 kuu jooksul.

Kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nõuded kajastatakse netosummana pärast allahindlusi.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil ehk lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime ja valitseva olukorra kohta.

Ebatõenäoliseks arvatud nõuded kantakse tegevuskuludesse. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse tegevuskulu vähendamisenä.

Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (nõuded emaettevõtte vastu, viitlaekumised, ettemaksed) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, allahindlusi tehtud ei ole.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest.

Varude kuludes kajastamisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Bilansis kajastatakse materiaalsel põhivara korrigeeritud soetusmaksumuses ehk bilansilisest soetusmaksumusest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Põhivara soetamiseks tarvitud laenukulutused on arvatud finantskuludesse.

Kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara parendusväljaminekud, mis tõstavad oluliselt objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel (rekonstrueerimine, renoveerimine), kapitaliseeritakse bilansis põhivara soetusmaksumuse suurendamisena.

OÜ Kesklinna Pargid kasutab materiaalse põhivara depretsieerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 000

Mõne materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda objekti eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv depretsatsiooniperiood.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi depretsiooni normid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Materiaalsele põhivarale määratud depretsiooni normid vaadatakse üle, kui on ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud hüved ja riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamise järel lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuste osutamisel saadavad tulud ja kasum kajastatakse samades perioodides nagu ka teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lähtudes OÜ Kesklinna Pargid tegevuse spetsiifikast, väljastatakse tellijatele riigihanke korras osutatud teenuste eest arved vastavalt lepingutele üks kord kuus. Muudele tellijatele osutatud teenuste eest väljastatakse arved ja kajastatakse tulud kas üks kord kuus või vahetult teenuse 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

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

OÜ Kesklinna Pargid aastaaruande koostamisel on loetud osapooli seotuks, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	36 446	36 446	
Nõuded seotud osapoolte vastu	14 335	14 335	17
Muud nõuded	9	9	
Viitlaekumised	9	9	
Ettemaksed	612	612	
Tulevaste perioodide kulud	612	612	
Nõuded hanke tagatisrahade osas	125	125	
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 527	51 527	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	13 242	13 242	
Nõuded seotud osapoolte vastu	13 951	13 951	17
Muud nõuded	8	8	
Viitlaekumised	8	8	
Ettemaksed	3 235	3 235	
Tulevaste perioodide kulud	3 235	3 235	
Nõuded hanke tagatisrahade osas	2 457	2 457	
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 893	32 893	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	197	1 668
Üksikisiku tulumaks	1 606	1 495
Sotsiaalmaks	3 387	3 266
Kohustuslik kogumispension	155	113
Töötuskindlustusmaksed	253	255
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 598	6 797

Maksude tasumise tähtaeg on järgneva majandusaasta 10. või 20.kuupäev. Maksuvõlg on tekkepõhine. Reaalset, maksetähtaega ületavat maksuvõlga, ei ole.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2012							
Soetusmaksumus	1 203	220 891	22 094	1 329	203 437	226 860	448 954
Akumuleeritud kulum	0	-62 835	-21 297	-1 329	-138 976	-161 602	-224 437
Jääkmaksumus	1 203	158 056	797	0	64 461	65 258	224 517
Ostud ja parendused		23 231			3 686	3 686	26 917
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		23 231					23 231
Muud ostud ja parendused					3 686	3 686	3 686
Amortisatsioonikulu		-11 688	-797		-15 975	-16 772	-28 460
Muud muutused					-430	-430	-430
31.12.2013							
Soetusmaksumus	1 203	244 122	0	0	192 298	192 298	437 623
Akumuleeritud kulum	0	-74 523	0	0	-140 556	-140 556	-215 079
Jääkmaksumus	1 203	169 599	0	0	51 742	51 742	222 544
Ostud ja parendused		2 680	29 403		11 438	40 841	43 521
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		2 680					2 680
Muud ostud ja parendused			29 403		11 438	40 841	40 841
Amortisatsioonikulu		-14 170	-3 236		-16 220	-19 456	-33 626
31.12.2014							
Soetusmaksumus	1 203	246 802	29 403	0	203 736	233 139	481 144
Akumuleeritud kulum	0	-88 693	-3 236	0	-156 776	-160 012	-248 705
Jääkmaksumus	1 203	158 109	26 167	0	46 960	73 127	232 439

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	2013
Masinad ja seadmed	0	1 833
Transpordivahendid	0	1 833
Muu materiaalne põhivara	0	600
Kokku	0	2 433

2014.aastal investeeriti ehitise arvel oleva töökoda-angaari parendustesse 2 680 eurot (2013.aastal 23 231 eurot) ning soetati 2 sõiduauto soetusmaksumusega 29 403 eurot ning üks mootorpaat soetusmaksumusega 11 438 eurot (2013.aastal üks masin soetusmaksumusega 3 686 eurot), kokku investeeringud 43 521 eurot (2013.aastal 26 917 eurot).

1 soetatud sõiduauto liisiti kap rendi korras summas 12 495 eurot.

2014.aastal varasid ei müüdnud ega kantud maha.

2013.aastal müüdi 2 lõpuni kulunud sõiduauto (soetusmaksumus ja kulum kokku 22 094 eurot) müügihinnaga kokku 1 833 eurot ning muu masin (soetusmaksumus 2 800 eurot, kulum 2 370 eurot, jääkväärtus 430 eurot) müügihinnaga 600 eurot. Müügitulem 2 003 eurot kajastatud muudes ärituludes (vt ka lisa 10).

Maha kanti 2013.aastal lõpuni kulunud masinad (soetusmaksumuse ja kulumiga 13 354 eurot).

Bilansivälist väikevara (alla 1 000 eurose soetusmaksumusega) on OÜ-I Kesklinna Pargid aruandeaasta seisuga 19 858 eurot (2013.aastal 23 079 eurot).

Kasutusrendid 2014.aastal lõppenud. (vt ka lisa 6).

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
SEB Liising AS	12 237	3 107	9 130	EUR	22.03.2017
Kapitalirendikohustused kokku	12 237	3 107	9 130		

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
SIA Unicredit Leasing Eesti filiaal	6 906	6 906		EUR	31.08.2014
SEB Liising AS	4 335	4 335		EUR	15.01.2014
Kapitalirendikohustused kokku	11 241	11 241			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	26 167	44 656
Kokku	26 167	44 656

Kapitalirendi korras liisitud 1 sõiduauto.

2013.aastal kestnud veoauto ja traktori liisingud lõppesid 2014.aastal.

2014.aastal tasutud kap liisingu põhimakset 11 499 eurot (2013.aastal 15 294 eurot) ja intressi 177 eurot (2013.aastal 533 eurot).

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	5 368	3 444
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	0	3 444
1-5 aasta jooksul	0	19 182

Kasutusrendi korras renditi 2013.aastal sõiduauto. 2014.aastal vormistatud kasutusrent kapitalirendiks. Kasutusrendi maksed on kajastatud tegevuskuludes.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 024	11 024	
Võlad töövõtjatele	8 210	8 210	8
Maksuvõlad	5 598	5 598	3
Võlad kontserniettevõtetele	1 570	1 570	17
Kokku võlad ja ettemaksed	26 402	26 402	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 269	2 269	
Võlad töövõtjatele	10 115	10 115	8
Maksuvõlad	6 797	6 797	3
Saadud ettemaksed	6 953	6 953	
Muud saadud ettemaksed	6 953	6 953	
Võlad kontserniettevõtetele	1 983	1 983	17
Kokku võlad ja ettemaksed	28 117	28 117	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Töötasude kohustus	3 826	3 994	
Puhkusetasude kohustus	4 384	6 121	
Kokku võlad töövõtjatele	8 210	10 115	7

Puhkusetasud on koos tööandja maksudega.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	405 522	387 226
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	405 522	387 226
Kokku müügitulu	405 522	387 226
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Haljastusteenuste müük	384 440	372 732
Dendrotööde müük	5 943	7 954
Kaupade, teenuste vahendamine	13 877	4 341
Muu müük	1 262	2 199
Kokku müügitulu	405 522	387 226

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	2 003	4
Traavid, viivised ja hüvitised	0	125	
Kokku muud äritulud	0	2 128	

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Ostetud materjalid	71 592	66 608
Ostetud teenused	144 196	96 149
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	215 788	162 757

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Ruumide haldamisega seotud kommunaalkulud	12 828	17 292
Kontoritarbed	1 280	747
Sidekulud	1 808	1 815
Seadmete, töövahendite kulud	15 155	13 710
Arenduskulud	18 688	13 984
Kokku mitmesugused tegevuskulud	49 759	47 548

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	69 860	67 624
Sotsiaalmaksud	23 724	23 263
Kokku tööjõukulud	93 584	90 887
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	13

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Riigilõivud ja kohalikud maksud	164	334
Muud	5	1
Kokku muud ärikulud	169	335

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Intressikulu kapitalirendilt	177	533	5
Kokku intressikulud	177	533	

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Intress välja antud laenuilt	384	383	17
Intress pangadeposiidilt	9	9	
Kokku muud finantstulud ja -kulud	393	392	

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja			0	1 935
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	14 335	1 570	13 951	48

2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	29 917	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	30 135	751
2013	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	25 708	4 155
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	32 663	898

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	13 443	3 141

2014.aasta tehingud seotud osapooltega:

- OÜ KESKLINNA PARGID LAENUTEHINGUD:
 - Liiper OÜ laenusaldo 12 782 eurot;
- OÜ KESKLINNA PARGID ESITAS LAENUINTRESSI NÕUDE:
 - Liiper OÜ-le summas 384 eurot, saldo 1 553 eurot.
- KESKLINNA PARGID OÜ MÜÜS KAUPA:
 - Rakvere Linnahoolduse OÜ-le summas 326 eurot, saldo 0;
 - Rakvere Elamuhooldus OÜ-le summas 41 eurot, saldo 0;
- KESKLINNA PARGID OÜ OSTIS KAUPA:
 - Rakvere Elamuhooldus OÜ-lt summas 169 eurot, saldo 13 eurot;
 - Rakvere Linnahoolduse OÜ-lt summas 49 310 eurot, saldo 34 eurot;
 - Domen Grupp AS-lt summas 29 917 eurot, saldo 1 523 eurot.

2013.aasta tehingud seotud osapooltega:

- OÜ KESKLINNA PARGID LAENUTEHINGUD:
 - Liiper OÜ laenusaldo 12 782 eurot;
- OÜ KESKLINNA PARGID ESITAS LAENUINTRESSI NÕUDE:
 - Liiper OÜ-le summas 383 eurot, saldo 1 169 eurot.
- KESKLINNA PARGID OÜ MÜÜS KAUPA:
 - Rakvere Linnahoolduse OÜ-le summas 145 eurot, saldo 0;
 - Rakvere Elamuhooldus OÜ-le summas 370 eurot, saldo 0;
 - Domen Grupp AS-le summas 4 155 eurot, saldo 0.
- KESKLINNA PARGID OÜ OSTIS KAUPA:
 - Rakvere Elamuhooldus OÜ-lt summas 161 eurot, saldo 11 eurot;
 - Rakvere Linnahoolduse OÜ-lt summas 32 502 eurot, saldo 37 eurot;

5) Domen Grupp AS-lt summas 25 708 eurot, saldo 1 935 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.03.2015

Osaühing Kesklinna Pargid (registrikood: 10345779) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVER KALLAS	Juhatuse liige	17.03.2015
ÜLLAR VASERIK	Juhatuse liige	17.03.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	337 033
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 812
Kokku	349 845
Jaotamine	
jagamata	

Jätta kasum jagamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	390383	96.27%	Jah
Muu teenindus	96099	15139	3.73%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
DOMEN GRUPP AS	10895972	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	39625 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6444415
Faks	+372 6444817
E-posti aadress	kesklinna.pargid@domus.ee