

31-05-2004

Alh. 35842
81

10212588		Tartu
Äriregistri kood		Linn või maakond

2003.a.**RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**

Majandusaasta 01.01.2003 - 31.12.2003

Ärinimi	OÜ Lõuna-Eesti Matusetalitlus
Aadress	Kalevi 71, Tartu

Tegevjuht	Ülle Kink	
	ees- ja perekonnanimi	
	377100	377100
	telefon	faks

Põhitegevusala	Matuseteenused
Omandivorm	era

Audiitorkontroll	
------------------	--

Esitamise kuupäev	
-------------------	--

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIKAMOND
SISSE TULNUD

31-05-2004

Sisukord

Tegevusaruanne	3	
Raamatupidamise aastaaruanne	4	
Juhatuse deklaratsioon	4	
Bilanss	5	
Kasumiaruanne skeem 1	6	
Rahavoogude aruanne	7	
Omakapitali muutuste aruanne	8	
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9	
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud	9	
arvestusmeetodid ja hindamiselused	10	
Lisa 1. Raha ja pangakontod	11	
Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused	11	
Lisa 3. Varud	11	
Lisa 4. Nõuded ostajate vastu	11	
Lisa 5. Materiaalne põhivara	12	
Lisa 6. Laenu kohustused	13	
Lisa 7. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	14	
Lisa 8. Kasutusrent	14	
Lisa 9. Muud ärikulud	14	
Lisa 10. Potentsiaalsed kohustused	14	
Kasumi jaotamise ettepanek	15	
Juhatuse allkirjad 2003 aasta majandusaasta aruandele		
Omanike nimekiri		



31-05-2004

Lõuna-Eesti Matusetalituse OÜ tegevusaruanne.

.....

Lõuna-Eesti Matusetalituse OÜ netokäive 2003. aastal oli 543 550 krooni. Käive kasvas võrreldes 2002.aastaga üle 43%. Kasum oli 5052 krooni. Ettevõttes töötas 3 töötajat ja palka maksti 89 201 krooni.

Alates 2003. aastast hakkas ettevõtte tegutsema täisteenust pakkuva matusebüroona. Matusebüroo kaudu on võimalik tellida nii haua- kui tuhastamismatuseid. Lisaks pakutakse ettevõtte poolt matuste tarvis leinakimpe- ja pärgi, samuti peieruumi kohti.

2003. aastast toimib ka infotelefon 24 h, mis edastab informatsiooni matuste läbiviimise kohta ja samas on võimalik infotelefonilt tellida surnutransporti.

Ettevõttest on võimalik osta laias valikus ka hauakive- ja plaate ning muid kalmistukaupu.

2003. aastal registreeriti ettevõtte ka käibemaksukohuslaseks.

2004. aastal on kavas suurendada turuosa vähemalt 10%, pannes rõhku veelgi paremale teenindusele ja kliendisõbralikele hindadele.

Plaanis on sõlmida lepingud kohalike haiglatega surnutranspordi teostamiseks.

2003. aasta majandusaruanne kinnitati 10. mail 2004.a.



Ülle Kink
juhatuse liige

Tartus, ...10... mail 2004.a.

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

31-05-2004

Raamatupidamise aastaaruanne

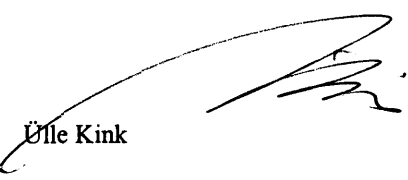
Juhatuse deklaratsioon

OÜ Lõuna-Eesti Matusetalitlus juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaruandes kajastavad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid bilansi kuupäeva 31.12.2003 ja aastaaruande koostamispäeva 10.05.2004 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastataruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Lõuna-Eesti Matusebüroo jätkuvalt tegutsev majandusüksus.



Ülle Kink

juhatuse liige

10.05.2004.a.

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

31-05-2004

Bilanss**AKTIVA**

(kroonides)	Lisa	31.12.03	31.12.02	korrigeeritud
Käibevara				
Raha ja pangakontod	1	33 656	15 792	
Ostjatelt laekumata arved	4	26 550	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved (miinus)				
Kokku nõuded ostjate vastu		26 550	0	
Ettemaksed				
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud		13 721	20 481	
Kokku ettemaksed		13 721	20 481	
Varud				
Müügiks ostetud kaubad	3	24 320	58 214	
Ettemaksed tarnijatele	3	428	446	
Kokku varud	3	24 748	58 660	
Käibevara kokku		98 675	94 933	
Põhivara				
Materiaalne põhivara				
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)	5	6 018	6 018	
Põhivara akumuliseeritud kulum (miinus)	5	-1 302	-100	
Kokku materiaalne põhivara	5	4 716	5 918	
Põhivara kokku		4 716	5 918	
AKTIVA KOKKU		103 391	100 851	

PASSIVA

(kroonides)	Lisa	31.12.03	31.12.02
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Konverteeritavad võlakohustused	6	8 175	145
Kokku võlakohustused		8 175	145
Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest			
Võlad tarnijatele		34 991	44 614
Maksuvõlad	2	1 562	1
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)			
Võlad töövõtjatele		3 307	5 137
Dividendivõlad			
Intressivõlad			
Muud viitvõlad		1 136	1 786
Kokku viitvõlad		4 443	6 923
Lühiajalised kohustused kokku		49 171	51 683
Kohustused kokku		49 171	51 683

OMAKAPITAL

Osakapitali nimiväärtus	40 000	40 000
Kohustuslik reserv	327	100
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 841	4 527
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 052	4 541
Omakapital kokku	54 220	49 168
PASSIVA KOKKU	103 391	100 851

31-05-2004

Kasumiaruanne skeem 1

(kroonides)

korrigeeritud

Äritulud	Lisad	2 003	2002
Müügitulu	7	543 550	230 623
Muud äritulud		1	0
Kokku äritulud		543 551	230 623
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		323 855	147 823
Mitmesuguse tegevuskulud		126 365	61 827
Tööjõukulud		118 637	50 174
Palgakulu		89 201	37 725
Sotsiaalmaksud		29 436	12 449
Põhivara kulum ja väärtuse langus		1 202	100
Muud ärikulud	9	15	12
Kokku ärikulud		570 074	259 936
Ärikasum (-kahjum)		-26 523	-29 313
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		3 570	0
Muud finantstulud ja -kulud		35 145	34 146
Kokku finantstulud ja -kulud		31 575	34 146
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		5 052	4 833
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		5 052	4 833

31-05-2004

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2003	2003.....
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum			
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	-26 523	-29 313
Nõuded ostjate vastu (+/-)	4	1 202	100
Muud lühiajalised nõuded (+/-)		-26 500	0
Varud (+/-)		5 500	2 848
Tulevaste perioodide kulud (+/-)		33 894	-18 766
Maksuvõlad (+/-)		6 760	-20 481
Võlgnevus tarnijatele (+/-)		1 561	0
		-9 605	37 185
Kokku rahavood äritegevusest		-13 711	-28 427
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	9	0	-6 018
Saadud laenude kustutamine		0	34 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest		0	27 982
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude kustutamine		35 145	0
Makstud intressid		-3 570	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		31 575	0
Rahavood kokku		17 864	-445
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		15 792	16 237
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		33 656	15 792

31-05-2004

OÜ Lõuna Eesti Matusetalitlus

2003 majandusaasta aruanne.....

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Aazio	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruandeaasta puhaskasum	Kokku
Korrigeeritud saldo 31.12.2001	40 000		100	21 126	-16 599	44 627
Eelmiste perioodide kasum				-16 599	16 599	
Aruandeperioodi puhaskasum					4 541	
Saldo 31.12.2002	40 000	0	100	4 527	4 541	49 168
Korrigeeritud saldo 31.12.2002	40 000	0	100	4 527	4 541	49 168
Aruandeperioodi puhaskasum					5 052	
Reservkapitali suurendamine			227			
Eelmiste perioodide kasum				4 314	-4 541	
Saldo 31.12.2003	40 000	0	327	8 841	5 052	54 220

Aruandeaasta lõpuks on osakapitali nimiväärtused 40000 krooni., mis jaguneb 1 osakuks nimiväärtusega 40000 krooni osaku kohta.

Aruandeaasta kasum on 5052 krooni ja omakapital 54220 krooni.

31-05-2004

Raamatupidamise aastaruande lisad**Raamatupidamise aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused**

OÜ Lõuna-Eesti Matusetalitlus 2003. aasta raamatupidamise aastaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludeks kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidel on järgmised amortisatsiooninormid: masinad ja seadmed 20% aastas; inventar 20% aastas, kasulik eluiga on 5 aastat.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodid ja järgnevates perioodides.

Rendiarvestus

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. Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiliselt kuludes. Kasutusrendile võetud põhivara bilansis ei kajastata ega arvestata amortisatsiooni.

31-05-2004

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 26/74 netodividendina väljamakstud summast.

Kuni 31.12.2002 vähendati dividendide väljakuulutamise järel dividendide väljamaksmisega kaasneva ettevõtte tulumaksu võrra eelmiste perioodide jaotamata kasumit. 1.jaanuarist 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisa 10.

Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Puhkusetasu reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuste tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas- aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu või selle muutus on kasumiaruandes kajastatud kuluna ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena töötajate ees ja puhkusereservi maksud muud viitvõlad.

Rahavoodude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil –äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimeineerid mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevuseda seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.detsember 2003 ja aruande koostamise kuupäeva 12.02.2004 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Korrigeeritud algbilanss, kasumiaruanne ja rahavood**Bilanss**

Kirje nimetus	Esialgne	Korrigeeritud	Muutus
Võlad töövõtjatele	6923	5137	-1786
Muud viitvõlad	0	1786	1786

Kasumiaruanne

Muud äritulud	34000	0	-34000
Muud ärikulud	158	12	-146
Muud finantstulud ja -kulud	0	34146	34146

Rahavoogude aruandes on varem kajastatud makstud intressid summas 145 kr.

kajastatud finantseeringutest tulenevad rahavood, korrigeerimisel kajastatud muud lühiajalised nõuded.

TARTU MAHAKOOL
REKVISIITID
31-05-2004**Lisa 1. Raha ja pangakontod**

	2003	2002
Sularaha kassas	28708	9126
Pangakontod EEK	4948	6666
KOKKU	33656	15792

Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused

(kroonides)

Maksuliik	31.12.2003		31.12.2002	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks		5		0
Üksikisiku tulumaks		516		0
Sotsiaalmaks		990		1
Töötuskindlustusmakse		48		0
Kogumispensionimakse		3		0
Ettevõtte tulumaks				0
Erisoodustuse tulumaks				0
Kokku	0	1 562	0	1

Lisa 3. Varud

(kroonides)

Varude grupp	31.12.03.	31.12.02.
Müügiks ostetud kaubad	24320	58214
Ettemaksed tarnijatele	428	446
Kokku	24748	58660

Lisa 4. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 26550 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

31-05-2004

Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus					
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2002			6 018		6 018
Korrigeeritud soetusmaksumus 31.12.2002	0	0	6 018	0	6 018
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	0	0	6 018	0	6 018
Akumuleeritud kulum ja allahindlused					
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2002			100		100
Korrigeeritud akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2002	0	0	100	0	100
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	0	0	1 202	0	1 202
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2003	0	0	1 302	0	1 302
Jääkväärtus					
Korrigeeritud jääkväärtus seisuga 31.12.2002	0	0	5 918	0	5 918
Jääkväärtus seisuga 31.12.2003	0	0	4 716	0	4 716

Majandusaasta lõpul on arvel vara soetusmaksumuses 6018 krooni. Täielikult amortiseerunud ega mahakantud põhivara ei ole. Vara jääkmaksumus aasta lõpul on 4716 krooni. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. 2003 aasta on kulumit arvestatud 1202 krooni.

31-05-2004

Lisa 6. Laenu kohustused
(kroonides)

Kohustused (kroonides)	Summa		Kohustuse		Alusvaluuta	Laenu kustutamine
	Lühiajaline	lõppemine	Intressimäär			
Ülle Kink	28000	31.12.04.	8%	EEK		28000
OÜ Seritek	8000	31.05.04.	8%	EEK		0
Timo Manninen	7000	10.12.04.	0%	EEK		7000
Kokku	43000	X	X	EEK		35000

Aruandeaastal saadi laenu 43000 krooni ja kustutati saadud laen 35000 krooni. Samuti kustutati 2002.a. laenu intress summas 145 krooni. Majandusaasta aruande kasumiaruandes on kajastatud laenu kustutamine muude finantstulud ja -kulud summeeritult 35145 krooni. Saadud laen 8000 koos intressiga on kajastatud bilansikirjel "konverteeritavad võlakohustused" summas 8175 krooni.

Lisa 7.. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes
(kroonides)

Tegevusala	2003	2002
Matuseteenused	543 550	230 623
Kokku	543 550	230 623

Piirkond	2003	2002
Eesti	543 550	230 623
Kokku	543 550	230 623

Lisa 8. Kasutusrent

Äriühingul on sõlmitud kasutusrendi leping AS Hansa Liising Eesti-ga sõiduauto Ford Focus Ambiente 1,6 osas viieks aastaks.

Lisa 9. Muud ärikulud

2002.a. majandusaastal oli ärikuludeks maksuintressid summas 12 krooni ja 2003.a. samuti maksuintressid summas 15 krooni, mis on kajastatud kasumiaruandes muud ärikulud.

Lisa 10.Potensiaalsed kohustused

Äriühingul on arvestatud potentsiaalsete kohustuste all puhkusereserv summas 337 krooni, mis on kajastatud bilansikirjel "Võlad töövõtjatele" ja sotsiaalmaks summas 111 bilansikirjel "Viitvõlad".

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2003 moodustas 13893 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendina, on 3612 krooni, seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 10281 krooni. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotavate netodividendide ja 2004 aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotamiskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2003.a.

AS OÜ MAJANDUS
ARVUTUSKESKUS
SISEMINE TULU

31-05-2004

.....

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	8841
2003 aasta puhaskasum	5052
Kokku jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2003:	13893
Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:	
Reservkapitali moodustamiseks	3673
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotust	10220

Õlle Kink

juhatuse liige

10.05.2004.a.

TARTU MA
REGISTRIC
SISSE TULI
31-05-2004

Juhatuse allkirjad 2003 aasta majandusaasta aruandele

OÜ Lõuna-Eesti Matusetalitlus juhatus on koostanud 2003 aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.


Ülle Kink

juhatuse liige

10.05.2004.a.

TÄÄN MAAILMAN
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD
31-05-2004

**OÜ LÕUNA-EESTI MATUSETALITLUS
OSANIKE NIMEKIRI**

TIMO ANTERO MANNINEN
isiku kod:34908300368
Tallinn , Kose tee 92

1 osa nimiväärtusega 40000