

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing Võru Matusetalitus

registrikood: 10290513

tänavanimi: Pikk 98-16

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50606

telefon: +372 53985115

e-posti aadress: matusetalitus@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ VÕRU MATUSETALITUS alustas tavanditeenuste pakkujana Võru maakonnas tegevust 2001.a. detsembris.

2013.a. lõpus avas OÜ Võru Matusetalitus Võru maakonnas Meegomäel kaasaegsetele tingimustele vastava krematooriumi.

2016.a. teises pooles asuti Tartus täitma Sihtasutus Tartu Ülikooli Kliinikumi poolt korraldatud riigihanget surnute transporditeenuse ning surnute hoiustamise ja eriprotseduuride teenuste osutamiseks. Tehti arendusi põhivarasse.

2016.a. realiseerimise netokäive moodustas 311 729 eurot, majandusaasta lõpes tegevuskasumiga 7 550 eurot.

Osaühingu juhatusel on kolm liiget. Palgalisi töötajaid on viis, nende töötasud koos maksudega moodustasid 46 tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	160 097	135 004
Nõuded ja ettemaksed	875	0
Varud	28 655	17 244
Kokku käibevarad	189 627	152 248
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	111 337	108 736
Kokku põhivarad	111 337	108 736
Kokku varad	300 964	260 984
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	11 461	10 392
Võlad ja ettemaksed	16 447	12 974
Kokku lühiajalised kohustised	27 908	23 366
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	37 888	0
Kokku pikaajalised kohustised	37 888	0
Kokku kohustised	65 796	23 366
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196
Kohustuslik reservkapital	320	320
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	224 102	202 672
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 550	31 430
Kokku omakapital	235 168	237 618
Kokku kohustised ja omakapital	300 964	260 984

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	311 730	242 730
Muud äritulud	2 186	1 112
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-67 341	-57 202
Mitmesugused tegevuskulud	-148 103	-81 933
Tööjõukulud	-46 308	-43 763
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-40 862	-35 213
Ärikasum (kahjum)	11 302	25 731
Muud finantstulud ja -kulud	-1 252	5 699
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 050	31 430
Tulumaks	-2 500	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 550	31 430

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Võru Matusetalitus 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varude hindamisel on koostatud FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse osaühingu enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et osaühing saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nend õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katteks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaolev tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 377	2 675
Üksikisiku tulumaks	941	817
Sotsiaalmaks	1 738	1 586
Kohustuslik kogumispension	117	106
Töötuskindlustusmaksed	156	142
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 329	5 326

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	12 783	143 053	2 902	73 230	219 185	231 968
Akumuleeritud kulum	-3 622	-93 673	-2 729	-21 969	-118 371	-121 993
Jääkmaksumus	9 161	49 380	173	51 261	100 814	109 975
Ostud ja parendused		36 865			36 865	36 865
Amortisatsioonikulu	-2 557	-17 837	-173	-14 646	-32 656	-35 213
Müügid		-2 891			-2 891	-2 891
31.12.2015						
Soetusmaksumus	12 783	126 737	650	73 230	200 617	213 400
Akumuleeritud kulum	-6 179	-61 220	-650	-36 615	-98 485	-104 664
Jääkmaksumus	6 604	65 517	0	36 615	102 132	108 736
Ostud ja parendused		58 007	0		58 007	58 007
Amortisatsioonikulu	-2 557	-23 659	0	-14 646	-38 305	-40 862
Müügid		-14 544			-14 544	-14 544
31.12.2016						
Soetusmaksumus	12 783	170 200	0	73 230	243 430	256 213
Akumuleeritud kulum	-8 736	-84 879	0	-51 261	-136 140	-144 876
Jääkmaksumus	4 047	85 321	0	21 969	107 290	111 337

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	14 167	9 000
Transpordivahendid	14 167	9 000
Kokku	14 167	9 000

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	36 271	33 992
Sotsiaalmaksud	10 037	9 771
Kokku tööjõukulud	46 308	43 763
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	23 063	22 739

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

osaühing Võru Matusetalitus (registrikood: 10290513) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA RATTASEPP	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	224 102
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 550
Kokku	231 652
Jaotamine	
Kokku	231 652

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	224 102
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 550
Kokku	231 652
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	231 652
Kokku	231 652

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Matusetalituste korraldamine	96031	311729	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaisa Rattasepp	49004152730	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1630 EUR (Lihtomand)
Krista Rattasepp	46404232728	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1566 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53985115
E-posti aadress	vorumatusetalitus@hotmail.ee