

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: osühing Võru Matusetalitus

registrikood: 10290513

tänava/talu nimi, Pikk 98-16

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50606

telefon: +372 53985115

e-posti aadress: matusetalitus@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Tööjõukulud	10

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

2010.a. laienes ettevõtte oma tegevusega Tartusse, kus teostas TÜ Kliinikumi lepingu raames surnute vedu ja pakkus matusekorraldusteenust. Leping TÜ Kliinikumiga lõpes 2013 a. oktoobrist.

2013.a. realiseerimise netokäive moodustas 280329 eurot, majandusaasta lõpes tegevuskasumiga 41880 eurot.

Osaühingu juhatusel on kolm liiget. Palgalisi töötajaid on kuus, nende töötasud koos maksudega moodustasid 40 tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	73 337	102 154	
Nõuded ja ettemaksed	0	2 004	
Varud	11 094	10 060	
Kokku käibevara	84 431	114 218	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	148 060	50 075	3
Kokku põhivara	148 060	50 075	
Kokku varad	232 491	164 293	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	13 163	0	
Võlad ja ettemaksed	10 841	13 619	
Kokku lühiajalised kohustused	24 004	13 619	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	15 933	0	
Kokku pikaajalised kohustused	15 933	0	
Kokku kohustused	39 937	13 619	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196	
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	147 158	88 731	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 880	58 427	
Kokku omakapital	192 554	150 674	
Kokku kohustused ja omakapital	232 491	164 293	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	280 329	320 993	
Muud äritulud	43 367	597	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-146 882	-146 572	
Mitmesugused tegevuskulud	-62 950	-62 816	
Tööjõukulud	-41 692	-36 284	4
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-29 651	-17 530	
Kokku ärikasum (-kahjum)	42 521	58 388	
Muud finantstulud ja -kulud	-641	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	41 880	58 388	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 880	58 388	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	42 521	58 388
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	29 651	17 530
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-8 658	0
Kokku korrigeerimised	20 993	17 530
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 004	66
Varude muutus	-1 034	1 786
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 778	-871
Kokku rahavood äritegevusest	61 706	76 899
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-96 135	-27 200
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	8 658	0
Laekunud intressid	0	39
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-87 477	-27 161
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	7 802	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-10 206	0
Makstud intressid	-642	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 046	0
Kokku rahavood	-28 817	49 738
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	102 154	52 416
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-28 817	49 738
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	73 337	102 154

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	3 196	320	88 731	92 247
Aruandeaasta kasum (kahjum)			58 427	58 427
31.12.2012	3 196	320	147 158	150 674
Aruandeaasta kasum (kahjum)			41 880	41 880
31.12.2013	3 196	320	189 038	192 554

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Võru Matusetalitus 2012. 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Finantskohustused

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 õiglasest 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 õiglasest 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 õiglasest 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)

	31.12.2013		31.12.2012
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 628		2 047
Üksikisiku tulumaks		755	728
Sotsiaalmaks		1 525	1 395
Kohustuslik kogumispension		74	66
Töötuskindlustusmaksed		142	155
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 628	2 496	4 391

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2011						
Soetusmaksumus		79 471	2 902		82 373	82 373
Akumuleeritud kulum		-39 995	-1 973		-41 968	-41 968
Jääkmaksumus		39 476	929		40 405	40 405
Ostud ja parendused		27 200			27 200	27 200
Amortisatsioonikulu		-17 195	-335		-17 530	-17 530
31.12.2012						
Soetusmaksumus		106 671	2 902		109 573	109 573
Akumuleeritud kulum		-57 190	-2 308		-59 498	-59 498
Jääkmaksumus		49 481	594		50 075	50 075
Ostud ja parendused	12 783	41 623		73 230	114 853	127 636
Amortisatsioonikulu	-1 065	-21 047	-216	-7 323	-28 586	-29 651
31.12.2013						
Soetusmaksumus	12 783	148 294	2 902	73 230	224 426	237 209
Akumuleeritud kulum	-1 065	-78 237	-2 524	-7 323	-88 084	-89 149
Jääkmaksumus	11 718	70 057	378	65 907	136 342	148 060

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	8 658	0
Transpordivahendid	8 658	0
Kokku	8 658	0

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	31 042	27 764
Sotsiaalmaksud	9 406	8 520
Kokku tööjõukulud	40 448	36 284
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.07.2014

osaühing Võru Matusetalitus (registrikood: 10290513) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA RATTASEPP	Juhatuse liige	04.07.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	147 158
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 880
Kokku	189 038
Jaotamine	
Kokku	189 038

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	147 158
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 880
Kokku	189 038
Jaotamine	
Kokku	189 038

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Matusetalituste korraldamine	96031	280329	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaisa Rattasepp	49004152730	Pikk tänav 98-16, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1630 EUR
Krista Rattasepp	46404232728	Pikk tänav 98-16, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1566 EUR

Sidevahendid

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