

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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: vorumatusetalitus@hotmail.ee

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.

2012.a. realiseerimise netokäive moodustas 320993 eurot, majandusaasta lõpes tegevuskasumiga 58427 eurot.

Osaühingu juhatusel on kolm liiget. Palgalisi töötajaid on kuus, nende töötasud koos maksudega moodustasid 36 tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	102 154	52 416	
Nõuded ja ettemaksed	2 004	2 070	
Varud	10 060	11 846	
Kokku käibevara	114 218	66 332	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	50 075	40 405	3
Kokku põhivara	50 075	40 405	
Kokku varad	164 293	106 737	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	13 619	14 490	
Kokku lühiajalised kohustused	13 619	14 490	
Kokku kohustused	13 619	14 490	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196	
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 731	58 648	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 427	30 083	
Kokku omakapital	150 674	92 247	
Kokku kohustused ja omakapital	164 293	106 737	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	320 993	255 890	
Muud äritulud	597	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-146 572	-72 173	
Mitmesugused tegevuskulud	-62 816	-104 712	
Tööjõukulud	-36 284	-33 420	4
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-17 530	-13 950	
Ärikasum (kahjum)	58 388	31 635	
Finantstulud ja -kulud	39	-1 552	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	58 427	30 083	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 427	30 083	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	58 388	31 635
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 530	13 950
Kokku korrigeerimised	17 530	13 950
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	66	-365
Varude muutus	1 786	-1 168
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-871	513
Kokku rahavood äritegevusest	76 899	44 565
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-27 200	-16 250
Laekunud intressid	39	34
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-27 161	-16 216
Kokku rahavood	49 738	28 349
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	52 416	24 067
Raha ja raha ekvivalentide muutus	49 738	28 349
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	102 154	52 416

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	3 196	320	58 648	62 164
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	3 196	320	58 648	62 164
Aruandeaasta kasum (kahjum)			30 083	30 083
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

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 Toimkonna 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 väärtusest).

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 väärtusest (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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaolev tasu õiglasest väärtusest, 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.

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.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 047	1 987
Üksikisiku tulumaks	728	688
Sotsiaalmaks	1 395	1 329
Kohustuslik kogumispension	66	48
Töötuskindlustusmaksed	155	173
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 391	4 225

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid		
31.12.2010				
Soetusmaksumus	65 162	2 902	68 064	68 064
Akumuleeritud kulum	-26 735	-1 638	-28 373	-28 373
Jääkmaksumus	38 427	1 264	39 691	39 691
Ostud ja parendused	16 250		16 250	16 250
Amortisatsioonikulu	-13 615	-335	-13 950	-13 950
Muud muutused	-1 586		-1 586	-1 586
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

Lisa 4 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	27 764	25 685
Sotsiaalmaksud	8 520	7 735
Kokku tööjõukulud	36 284	33 420
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

osaühing Võru Matusetalitus (registrikood: 10290513) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA RATTASEPP	Juhatuse liige	28.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 731
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 427
Kokku	147 158
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 731
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 427
Kokku	147 158
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Matusetalituste korraldamine	96031	320993	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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