

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Tallinna Krematooriumi AS

registrikood: 10376924

tänava/talu nimi, Pärnamäe tee 36
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11914

telefon: +372 5037486

e-posti aadress: heigo@krematoorium.ee, tallinn@krematoorium.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Muud nõuded	13
Lisa 7 Varud	13
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 9 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 10 Materiaalne põhivara	14
Lisa 11 Kasutusrent	15
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 15 Aktsiakapital	16
Lisa 16 Müügitulu	16
Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17
Lisa 18 Üldhalduskulud	17
Lisa 19 Muud äritulud	17
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 21 Tööjõukulud	18
Lisa 22 Tulumaks	18
Lisa 23 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

Tallinna Krematooriumi AS-i põhitegevus oli ja on matusteenuste osutamine Eestis. Põhirõhk on tuhandamisteenuse osutamisel, aga pakume ka kõiki muid matustega seotud teenuseid. Müügitulude kasvu pidurdumise ja ärikasumi vähenemise põhjuseks aruandeaastal võib tuua tihenend konkurentsi.

2012. aastal lõpetati Tartu krematooriumihoone juurdeehitustööd, juurdeehitis võeti arvele põhivarana summas 225 029 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
Müügitulu (tuhat eurot)	2 136	2 107
Tulu kasv	1%	-1%
Ärikasumi määr	18%	20%
Puhaskasum (tuhat eurot)	241	325
Kasumi kasv	-26%	-3%
Puhasrentaablus	11%	15%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,9	3,6
ROA	18%	20%
ROE	24%	25%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011) / müügitulu 2011 * 100

Ärikasumi määr (%) = ärikasum / müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2012 – puhaskasum 2011) / puhaskasum 2011 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Heigo Rohtla, juhatuse liige

Rein Piilpärk, juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	515 604	914 404	2
Nõuded ja ettemaksed	19 540	30 945	3
Varud	81 577	75 547	7
Kokku käibevara	616 721	1 020 896	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 662	1 662	8
Materiaalne põhivara	710 565	580 681	10
Kokku põhivara	712 227	582 343	
Kokku varad	1 328 948	1 603 239	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	317 898	283 237	12
Kokku lühiajalised kohustused	317 898	283 237	
Kokku kohustused	317 898	283 237	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	34 059	34 059	15
Kohustuslik reservkapital	3 406	3 406	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	732 537	957 462	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	241 048	325 075	
Kokku omakapital	1 011 050	1 320 002	
Kokku kohustused ja omakapital	1 328 948	1 603 239	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	2 135 557	2 106 904	16
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 204 664	-1 185 604	17
Brutokasum (-kahjum)	930 893	921 300	
Turustuskulud	-28 262	-25 257	
Üldhalduskulud	-528 715	-541 086	18
Muud äritulud	11 983	61 984	19
Muud ärikulud	-16	-69	
Ärikasum (kahjum)	385 883	416 872	
Finantstulud ja -kulud	1 368	10 138	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	387 251	427 010	
Tulumaks	-146 203	-101 935	22
Aruandeaasta kasum (kahjum)	241 048	325 075	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	385 883	416 872	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	132 396	143 625	10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-417	-47 917	10
Muud korrigeerimised	0	-6 600	
Kokku korrigeerimised	131 979	89 108	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 790	-406	
Varude muutus	-6 030	-12 289	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	34 660	10 523	
Kokku rahavood äritegevusest	548 282	503 808	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-262 280	-181 621	10
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	417	54 517	10
Antud laenude tagasimaksed	9 608	8 872	
Laekunud intressid	1 386	10 145	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-250 869	-108 087	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-550 000	-383 470	
Makstud ettevõtte tulumaks	-146 203	-101 935	22
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-696 203	-485 405	
Kokku rahavood	-398 790	-89 684	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	914 404	1 004 088	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-398 790	-89 684	
Valuutakursside muutuste mõju	-10	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	515 604	914 404	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	34 065	3 406	1 340 926	1 378 397
Aruandeaasta kasum (kahjum)			325 075	325 075
Makstud dividendid			-383 470	-383 470
Muud muutused omakapitalis	-6		6	0
31.12.2011	34 059	3 406	1 282 537	1 320 002
Aruandeaasta kasum (kahjum)			241 048	241 048
Makstud dividendid			-550 000	-550 000
31.12.2012	34 059	3 406	973 585	1 011 050

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tallinna Krematooriumi AS 2012. aasta raamatupidamise 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 väljaantavad juhendid. Tallinna Krematooriumi AS kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vastavalt Raamatupidamise seaduse §29 on konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest vabastatud konsolideeriv üksus, kelle konsolideeritavate üksuste bilansimahud kokku ei ületa 5% konsolideeriva üksuse bilansimahust ja müügitulu ei ületa 5% konsolideeriva üksuse müügitulust.

Kuna Tallinna Krematooriumi AS tütarettevõtja OÜ Memoria pole alates asutamisest tegutsenud, konsolideerimisgrupi majandusaasta aruannet ei koostata.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Tallinna Krematooriumi AS seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringud ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2012 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

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

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtteid, mida kontrollitakse teise ettevõtja (emaettevõtja) poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtja hääleõigusest, välja arvatud erandjuhud, kui on võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne kontrolli. Kontroll eksisteerib ka siis, kui emaettevõtjale kuulub tütarettevõtjas 50% või vähem hääleõigusest, kuid emaettevõtja:

(a) omab tegelikku kontrolli rohkem kui 50% hääleõiguse üle kokkuleppe alusel teiste investoritega;

(b) kontrollib ettevõtja finants- ja tegevuspoliitikat põhikirja või lepingu alusel;

(c) suudab määrata või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani (nt äriühingu juhatus ja nõukogu) liikmetest; või

(d) suudab määrata tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani koosolekute otsuseid.

Investeering tütarettevõtjasse on bilansis kajastatud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

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

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 eurot.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20
Ehitiste ja rajatiste rekonstrueerimisväljaminekud	10
Masinad ja seadmed	5
Masinate ja seadmete rekonstrueerimisväljaminekud	4
Muu inventar	4

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

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Rendid

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	97 444	29 984
Tähtajalised hoiused	418 000	884 420
Raha teel	160	0
Kokku raha	515 604	914 404

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	13 120	13 120			4
Ostjatelt laekumata arved	13 565	13 565			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-445	-445			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	763	763			5
Muud nõuded	5 240	5 240			6
Laenunõuded	106	106			
Intressinõuded	0	0			
Viitlaekumised	5 134	5 134			
Ettemaksed	417	417			
Tulevaste perioodide kulud	417	417			
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 540	19 540			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	15 063	15 063			
Ostjatelt laekumata arved	15 063	15 063			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	0			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 606	4 606			
Muud nõuded	10 624	10 624			
Laenunõuded	9 714	9 714			
Intressinõuded	8	8			
Viitlaekumised	902	902			
Ettemaksed	652	652			
Tulevaste perioodide kulud	652	652			
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 945	30 945			

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	13 565	15 063
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-445	0
Kokku nõuded ostjate vastu	13 120	15 063
	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	0	-128
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-445	-295
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	423
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-445	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		29 617		19 525
Üksikisiku tulumaks		22 764		21 142
Erisoodustuse tulumaks		369		417
Sotsiaalmaks		39 287		37 498
Kohustuslik kogumispension		1 838		1 632
Töötuskindlustusmaksed		3 995		4 065
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				518
Ettemaksukonto jääk	763		4 606	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	763	97 870	4 606	84 797

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	106	106		
Intressinõuded	0	0		
Viitlaekumised	5 134	5 134		
Kokku muud nõuded	5 240	5 240		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	9 714	9 714		
Intressinõuded	8	8		
Viitlaekumised	902	902		
Kokku muud nõuded	10 624	10 624		

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	1 517	2 125
Müügiks ostetud kaubad	80 060	73 422
Kokku varud	81 577	75 547

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	1 662	1 662	9
Pikaajalised nõuded			
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	1 662	1 662	

Lisa 9 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11182895	Matusebüroo Memoria OÜ	Eesti	Matuseteenused	65	65

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	31.12.2012
Matusebüroo Memoria OÜ	1 662	1 662
Kokku	1 662	1 662

Lisa 10 Materiaalne põhivara (eurodes)

										Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2010										
Soetusmaksumus	689 353	353 900	9 455	405 006	768 361	32 053	744		744	1 490 511
Akumuleeritud kulum	-274 904	-281 592	-8 250	-352 779	-642 621	-30 302				-947 827
Jääkmaksumus	414 449	72 308	1 205	52 227	125 740	1 751	744		744	542 684
Ostud ja parendused		130 673	874		131 547	675	44 027	5 372	49 399	181 621
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused							44 027		44 027	44 027
Muud ostud ja parendused		130 673	874		131 547	675		5 372	5 372	137 594
Amortisatsioonikulu	-56 943	-51 922	-1 033	-29 424	-82 379	-4 303				-143 625
Muud muutused		2		-5 157	-5 155	5 156				1
31.12.2011										
Soetusmaksumus	689 354	351 817	5 329	370 981	728 127	28 494	44 771	5 372	50 143	1 496 118
Akumuleeritud kulum	-331 848	-200 756	-4 283	-353 335	-558 374	-25 215				-915 437
Jääkmaksumus	357 506	151 061	1 046	17 646	169 753	3 279	44 771	5 372	50 143	580 681
Ostud ja parendused		49 386	2 655		52 041	29 981	180 258		180 258	262 280
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused							180 258		180 258	180 258
Muud ostud ja parendused		49 386	2 655		52 041	29 981				82 022
Amortisatsioonikulu	-58 819	-60 572	-870	-7 216	-68 658	-4 919				-132 396
Ümberklassifitseerimised	225 029	5 372			5 372		-225 029	-5 372	-230 401	
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest		5 372			5 372			-5 372	-5 372	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	225 029						-225 029		-225 029	
31.12.2012										
Soetusmaksumus	914 383	362 151	7 064	367 683	736 898	53 802	0	0	0	1 705 083
Akumuleeritud kulum	-390 667	-216 904	-4 233	-357 253	-578 390	-25 461				-994 518
Jääkmaksumus	523 716	145 247	2 831	10 430	158 508	28 341	0	0	0	710 565

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	417	47 917
Transpordivahendid	417	47 917
Kokku	417	47 917

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	14 140	13 595

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	59 206	59 206			
Võlad töövõtjatele	37 808	37 808			13
Maksuvõlad	97 870	97 870			5
Muud võlad	57	57			
Muud viitvõlad	57	57			
Saadud ettemaksed	122 957	122 957			
Tulevaste perioodide tulud	122 957	122 957			
Kokku võlad ja ettemaksed	317 898	317 898			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	49 657	49 657			
Võlad töövõtjatele	33 697	33 697			
Maksuvõlad	84 797	84 797			
Muud võlad	59	59			
Muud viitvõlad	59	59			
Saadud ettemaksed	115 027	115 027			
Tulevaste perioodide tulud	115 027	115 027			
Kokku võlad ja ettemaksed	283 237	283 237			

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	36 854	33 425
Puhkusetasude kohustus	954	272
Kokku võlad töövõtjatele	37 808	33 697

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	769 132	1 013 204
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	204 453	269 333
Kokku tingimuslikud kohustused	973 585	1 282 537

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	34 059	34 059
Aktsiate arv (tk)	413	413

A-aktsiate nimiväärtus - 63,90 eurot

B-aktsiate nimiväärtus - 127,80 eurot

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 097 422	2 069 117
Läti	37 905	37 787
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	230	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 135 557	2 106 904
Kokku müügitulu	2 135 557	2 106 904
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Matuseteenused	2 135 557	2 106 904
Kokku müügitulu	2 135 557	2 106 904

Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-205 197	-200 306
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-231 276	-223 343
Energia	-156 430	-141 906
Elektrienergia	-10 215	-12 475
Kütus	-146 215	-129 431
Transpordikulud	-41 302	-38 679
Üür ja rent	-14 140	-13 595
Tööjõukulud	-421 715	-390 091
Amortisatsioonikulu	-104 749	-119 154
Muud kulud	-29 855	-58 530
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 204 664	-1 185 604

Lisa 18 Üldhalduskulud (eurodes)

	2012	2011
Energia	-44 937	-36 446
Elektrienergia	-10 404	-4 826
Kütus	-34 533	-31 620
Mitmesugused bürookulud	-43 724	-41 896
Lähetuskulud	-4 090	-5 631
Koolituskulud	-426	-1 378
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-445	-296
Tööjõukulud	-360 748	-361 212
Amortisatsioonikulu	-27 647	-24 471
Remondikulud	-2 595	-7 754
Muud kulud	-44 103	-62 002
Kokku üldhalduskulud	-528 715	-541 086

Lisa 19 Muud äritulud (eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	417	47 917
Trahvid, viivised ja hüvitised	11 566	7 398
Ebatõenäoliselt laekuva nõude laekumine	0	6 600
Muud	0	69
Kokku muud äritulud	11 983	61 984

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	1 378	10 138
Intressitulu hoiustelt	1 268	9 419
Intressitulu laenudelt	110	719
Kokku finantstulud ja -kulud	1 378	10 138

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-583 574	-560 017
Sotsiaalmaksud	-198 889	-191 286
Kokku tööjõukulud	-782 463	-751 303
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	23

Lisa 22 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	550 000	146 203	383 470	101 935
Kokku	550 000	146 203	383 470	101 935

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	0	0

2011	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	206 547	208 108

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.04.2013

Tallinna Krematooriumi AS (registrikood: 10376924) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN PIILPÄRK	Juhatuse liige	11.04.2013
HEIGO ROHTLA	Juhatuse liige	11.04.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tallinna Krematooriumi AS aktsionäridele

Olen auditeerinud Tallinna Krematooriumi AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et olen kooskõlas eetikanõuetega ning planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu auditiarvamusele.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Tallinna Krematooriumi AS finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Made Tamm

Vandeaudiitori number 353

Gaidian OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 117

Kullimänniku tee 30, Audru vald, Pärnumaa

11.04.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Tallinna Krematooriumi AS (registrikood: 10376924) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADE TAMM	Vandeaudiitor	11.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	732 537
Aruandeaasta kasum (kahjum)	241 048
Kokku	973 585
Jaotamine	
Dividendideks	550 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	423 585
Kokku	973 585

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	732 537
Aruandeaasta kasum (kahjum)	241 048
Kokku	973 585
Jaotamine	
Dividendideks	550 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	423 585
Kokku	973 585

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kalmistute ja krematooriumite tegevus	96032	2135557	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5037486
E-posti aadress	tallinn@krematoorium.ee
E-posti aadress	harri@krematoorium.ee