

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Tallinna Krematooriumi AS**registrikood: 10376924**

tänavatänu nimi, Pärnamäe tee 36
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber:

maakond: Harju maakond

telefon: +372 503 7486

faks: +372 677 2047

e-posti aadress: tallinn@krematoorium.ee

veebilehe aadress: www.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	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 8 Muud nõuded	12
Lisa 9 Varud	12
Lisa 10 Materiaalne põhivara	13
Lisa 11 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 13 Kasutusrent	14
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 15 Saadud ettemaksed	15
Lisa 16 Aktsiakapital	15
Lisa 17 Müügitulu	16
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 19 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	16
Lisa 20 Üldhalduskulud	17
Lisa 21 Tööjõukulud	17
Lisa 22 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

Tallinna Krematooriumi AS-i põhitegevus oli ja on matusteenuste osutamine Eestis. Põhirõhk on tuhostamisteenuse osutamisel, aga pakume ka kõiki muid matustega seotud teenuseid.

Aruandeaastal soetati materiaalse põhivara objekte 352 383 krooni eest.

Väheväärtuslike põhivara objekte soetati 55 946 krooni eest.

2010. aastal alustati Tartu krematooriumihoone juurdeehitustöödega, mis on plaanis lõpetada 2011. aasta jooksul.

Peamised finantssuhtarvud

	2010	2009
Müügitulu (tuhat krooni)	33 243	31 594
Tulu kasv	5%	6%
Brutokasumi määr	45%	46%
Puhaskasum (tuhat krooni)	5 222	6 535
Kasumi kasv	-20%	50%
Puhasrentaablus	16%	21%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,1	3,6
ROA	20%	24%
ROE	24%	29%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2010 – müügitulu 2009) / müügitulu 2009 * 100

Brutokasumi määr (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2010 – puhaskasum 2009) / puhaskasum 2009 * 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 710 558	15 204 101	2
Nõuded ja ettemaksed	464 756	365 715	3, 4, 5, 6, 8
Varud	989 771	880 158	9
Kokku käibevara	17 165 085	16 449 974	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	178 027	84 561	6, 7
Materiaalne põhivara	8 491 154	10 396 235	10
Kokku põhivara	8 669 181	10 480 796	
Kokku varad	25 834 266	26 930 770	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 267 035	4 585 217	5, 14, 15
Kokku lühiajalised kohustused	4 267 035	4 585 217	
Kokku kohustused	4 267 035	4 585 217	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	533 000	533 000	16
Kohustuslik reservkapital	53 300	53 300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 759 253	15 224 188	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 221 678	6 535 065	
Kokku omakapital	21 567 231	22 345 553	
Kokku kohustused ja omakapital	25 834 266	26 930 770	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	33 242 696	31 594 109	17
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-18 330 762	-16 929 624	19
Brutokasum (-kahjum)	14 911 934	14 664 485	
Turustuskulud	-408 584	-336 303	
Üldhalduskulud	-7 822 311	-7 851 789	20
Muud äritulud	13 152	15 829	
Muud ärikulud	-28 737	-17 225	
Ärikasum (-kahjum)	6 665 454	6 474 997	
Finantstulud ja -kulud	151 161	325 891	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 816 615	6 800 888	
Tulumaks	-1 594 937	-265 823	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 221 678	6 535 065	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 665 454	6 474 997	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 257 464	2 394 610	10
Kokku korrigeerimised	2 257 464	2 394 610	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 232	21 127	
Varude muutus	-109 613	326 052	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-318 182	927 143	
Kokku rahavood äritegevusest	8 498 355	10 143 929	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-352 383	-633 610	10
Antud laenud	-250 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	54 106	28 084	
Laekunud intressid	151 316	326 776	8,18
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-396 961	-278 750	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-6 000 000	-3 189 400	16
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 594 937	-847 815	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 594 937	-4 037 215	
Kokku rahavood	506 457	5 827 964	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 204 101	9 376 137	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	506 457	5 827 964	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 710 558	15 204 101	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	533 000	53 300	16 224 188	16 810 488
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			6 535 065	6 535 065
Makstud dividendid			-1 000 000	-1 000 000
31.12.2009	533 000	53 300	21 759 253	22 345 553
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			5 221 678	5 221 678
Makstud dividendid			-6 000 000	-6 000 000
31.12.2010	533 000	53 300	20 980 931	21 567 231

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tallinna Krematooriumi AS 2010. 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 Eesti kroonides.

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.

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 Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga 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 õiglase väärtuse.

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 kavatses 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 juhatase ja nõukogu) liikmetest; või
- (d) suudab määrata tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani koosolekute otsuseid.

Investeering tütarettevõtjasse on bilansis kajastatud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjalt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summast 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 akumulieeritud 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, määraates 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 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20
Rekonstrueerimisväljaminekud	4
Masinad ja seadmed	5
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 põhivara grupi kasuliku 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	7 207 220	10 033 189
Tähtajalised hoiused	8 500 000	5 159 177
Raha teel	3 338	11 735
Kokku raha	15 710 558	15 204 101

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	180 499	209 350	
Ostjatelt laekumata arved	182 499	214 990	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 000	-5 640	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	105 403	113 320	
Muud nõuded	318 568	95 328	8
Laenunõuded	290 818	94 924	
Intressinõuded	249	404	
Viitlaekumised	27 501	0	
Muud nõuded	200 000	200 000	
Muud ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-200 000	-200 000	
Ettemaksed	12 313	6 278	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	616 783	424 276	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	182 499	214 990
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 000	-5 640
Kokku nõuded ostjate vastu	180 499	209 350
	2010	2009
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-5 640	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-2 000	-5 640
Lootusetuks tunnistatud nõuded	5 640	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-2 000	-5 640

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		385 336		425 864
Üksikisiku tulumaks		313 980		335 262
Erisoodustuse tulumaks		4 776		8 261
Sotsiaalmaks		553 801		588 414
Kohustuslik kogumispension		22 337		7 779
Töötuskindlustusmaksed		58 354		60 710
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad		6 898		
Ettemaksukonto jääk	105 403		113 320	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	105 403	1 345 482	113 320	1 426 290

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	26 000	26 000
Pikaajalised nõuded	152 027	58 561
Laenunõuded	152 027	58 561
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	178 027	84 561

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Matusebüroo Memoria OÜ	Eesti	Matuseteenused	65	65

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2009	31.12.2010
Matusebüroo Memoria OÜ	26 000	26 000
Kokku:	26 000	26 000

Lisa 8 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	290 818	138 791	152 027	
Intressinõuded	249	249		
Viitlaekumised	27 501	27 501		
Kokku muud nõuded	318 568	166 541	152 027	
	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	94 924	36 363	58 561	
Intressinõuded	404	404		
Kokku muud nõuded	95 328	36 767	58 561	

Väljaantud laenude intressimäär on 5%. Laenude tasumise lõpptähtaeg 31.01.2013.

Lisa 9 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	33 655	14 740
Müügiks ostetud kaubad	956 116	865 418
Kokku varud	989 771	880 158

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(kroonides)

										Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2008										
Soetusmaksumus	10 786 039	4 992 660	132 537	5 837 730	10 962 927	446 484		139 972	139 972	22 335 422
Akumuleeritud kulum	-2 519 369	-2 709 779	-98 707	-4 603 299	-7 411 785	-256 033				-10 187 187
Jääkmaksumus	8 266 670	2 282 881	33 830	1 234 431	3 551 142	190 451		139 972	139 972	12 148 235
Ostud ja parendused		331 886	15 396	263 426	610 708	22 902				633 610
Amortisatsioonikulu	-890 964	-886 020	-14 965	-524 417	-1 425 402	-69 244				-2 385 610
Ümberklassifitseerimised				139 972	139 972			-139 972	-139 972	
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest				139 972	139 972			-139 972	-139 972	
31.12.2009										
Soetusmaksumus	10 786 039	5 324 546	147 933	6 241 128	11 713 607	469 386				22 969 032
Akumuleeritud kulum	-3 410 333	-3 595 799	-113 672	-5 127 716	-8 837 187	-325 277				-12 572 797
Jääkmaksumus	7 375 706	1 728 747	34 261	1 113 412	2 876 420	144 109		0	0	10 396 235
Ostud ja parendused		212 786		95 833	308 619	32 130	11 634		11 634	352 383
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused							11 634		11 634	11 634
Muud ostud ja parendused		212 786		95 833	308 619	32 130				340 749
Amortisatsioonikulu	-890 975	-810 164	-15 406	-392 071	-1 217 641	-148 848				-2 257 464
31.12.2010										
Soetusmaksumus	10 786 039	5 537 332	147 933	6 336 961	12 022 226	501 516	11 634		11 634	23 321 415
Akumuleeritud kulum	-4 301 308	-4 405 963	-129 078	-5 519 787	-10 054 828	-474 125				-14 830 261
Jääkmaksumus	6 484 731	1 131 369	18 855	817 174	1 967 398	27 391	11 634		11 634	8 491 154

Lisa 11 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	54 000	54 000
Akumuleeritud kulum	-45 000	-45 000
Jääkmaksumus	9 000	9 000
Amortisatsioonikulu	-9 000	-9 000
31.12.2009		
Soetusmaksumus	54 000	54 000
Akumuleeritud kulum	-54 000	-54 000
Jääkmaksumus	0	0
Mahakandmised	0	0
31.12.2010		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused	
Võimalikud dividendid	16 574 935
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	4 405 996
Kokku tingimuslikud kohustused	20 980 931

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2010 moodustas 20 980 931 krooni.

Juhatus on teinud ettepaneku maksta netodividende summas 6 miljonit krooni (383 469,89 eurot), millega kaasneb tulumaksukulu summas 1 594 937 krooni (101 935,05 eurot).

Lisa 13 Kasutusrent

(kroonides)

	2010	2009
Kasutusrendikulu	208 176	208 176

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	655 522	898 549
Võlad töövõtjatele	506 380	486 150
Maksuvõlad	1 345 482	1 426 290
Muud võlad	783	20 984
Muud viitvõlad	783	0
Saadud ettemaksed	1 758 868	1 753 244
Kokku võlad ja ettemaksed	4 267 035	4 585 217

Lisa 15 Saadud ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt saadud ettemaksed	1 758 868	1 753 244
Kokku saadud ettemaksed	1 758 868	1 753 244

Lisa 16 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Aktsiakapital	533 000	533 000
Aktsiate arv (tk)	413	413

Põhikirja kohaselt on Tallinna Krematooriumi AS aktsiakapital 533 tuhat krooni.

2010. a. on aktsionäridele välja kuulutatud dividende summas 6 000 000 krooni ja makstud summas 6 000 000 krooni (2009. a. välja kuulutatud 1 milj. krooni ja välja makstud 3 189 400 krooni). Dividendide arvestamisega kaasnes tulumaksukulu summas 1 594 937 krooni (2009.a. 265 823 krooni). Dividendide maksmisega kaasnes dividendidelt tulumaksu tasumine summas 1 594 937 krooni (2009.a. 847 815 krooni).

Lisa 17 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	32 667 696	31 594 109
Läti	575 000	
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	33 242 696	31 594 109
Kokku müügitulu	33 242 696	31 594 109
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Matuseteenused	33 242 696	31 594 109
Kokku müügitulu	33 242 696	31 594 109

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	151 161	325 891
Intressitulu hoiustelt	145 207	320 361
Intressitulu laenudelt	5 954	5 530
Kokku finantstulud ja -kulud	151 161	325 891

Lisa 19 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-3 241 703	-3 090 319
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-3 583 862	-2 556 438
Energia	-2 089 211	-2 034 526
Transpordikulud	-465 455	-716 411
Üür ja rent	-208 176	-208 176
Tööjõukulud	-5 503 931	-5 106 864
Amortisatsioonikulu	-1 913 951	-2 042 754
Muud kulud	-1 324 473	-1 174 136
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-18 330 762	-16 929 624

Lisa 20 Üldhalduskulud

(kroonides)

	2010	2009
Energia	-388 049	-336 940
Elektrienergia	-51 316	-52 329
Kütus	-336 733	-284 611
Mitmesugused bürookulud	-96 174	-92 948
Lähetuskulud	-87 469	-193 037
Koolituskulud	-990	-3 693
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-2 000	-5 640
Tööjõukulud	-5 418 392	-5 418 720
Amortisatsioonikulu	-343 513	-351 856
Remondikulud	-74 847	-114 598
Muud kulud	-1 410 877	-1 334 357
Kokku üldhalduskulud	-7 822 311	-7 851 789

Lisa 21 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	-8 143 590	-7 865 045
Sotsiaalmaksud	-2 778 733	-2 660 539
Kokku tööjõukulud	-10 922 323	-10 525 584
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	21	21

Palgakulu sisaldab ka juhatuse ja nõukogu liikmetele makstud tasusid sh. töölepingu alusel makstav töötasu. Töötajate arv sisaldab juhatuse ja nõukogu liikmete arvu.

Lisa 22 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	0	0	0	0

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	0	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	-3 340 067	-3 311 984

Aruande digitaallkirjad

Tallinna Krematooriumi AS (registrikood: 10376924) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN PIILPÄRK	Juhatuse liige	08.06.2011
HEIGO ROHTLA	Juhatuse liige	10.06.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tallinna Krematooriumi AS aktsionäridele

Olen auditeerinud Tallinna Krematooriumi AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, 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, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 17, on kaasatud käesolevale aruandele.

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 oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime 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 31.12.2010 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

16.06.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Tallinna Krematooriumi AS (registrikood: 10376924) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADE TAMM	Vandeaudiitor	16.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 759 253
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 221 678
Kokku	20 980 931
Jaotamine	
Dividendideks	6 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 980 931
Kokku	20 980 931

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 759 253
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 221 678
Kokku	20 980 931
Jaotamine	
Dividendideks	6 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 980 931
Kokku	20 980 931

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kalmistute ja krematooriumite tegevus	96032	33242696	100.00%	Jah

Sidevahendid

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