

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Tallinna Matusebüroo

registrikood: 10404738

tänava/talu nimi, Paldiski mnt 68
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11911

telefon: +372 6722595

faks: +372 6722594

e-posti aadress: matuseb@neti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Tallinna Matusebüroo põhitegevuseks on matusetalituste korraldamine.

2017.aastal jätkus ettevõtte traditsioonilist äritegevust.

Ettevõtte põhilised finantssuhtarvud :	2017	2016
Müügitulu	1 052 037	1 089 427
Müügitulu kasv	-3 %	- 1 %
Puhaskasum	-13 174	56 327
Puhasrentaablus	-	5 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,9	3,4
ROA	-	7,7 %
ROE	-	10,6 %

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatavad valemid :

Müügitulu kasv (%)=((müügitulu 2017-müügitulu 2016)/müügitulu 2016)x100

Puhasrentaablus (%)=((puhaskasum/müügitulu)x100)

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)=käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%)=((puhaskasum/varad)x100)

ROE (%)=((puhaskasum/omakapital)x100)

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 82 888 eurot.

Keskmine töötajate arv majandusaastal oli 26 töötajat. 2017. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 384 641 eurot, kasvades aastaga 0,6 %.

OÜ Tallinna Matusebüroo äritegevus ei oma hooajalist iseloomu. Firma tegevusega ei kaasne ka olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Tallinna Matusebüroo OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. Ettevõtte ülesandeks on pakutavate teenuste ja kaupade kvaliteedi parandamine ning klientidele kättesaadavamaks tegemine.

Margus Loogna

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	243 901	315 000	2
Nõuded ja ettemaksed	52 176	30 322	
Varud	174 104	197 037	3
Kokku käibevarad	470 181	542 359	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	54 977	54 977	
Nõuded ja ettemaksed	9 671	6 473	
Materiaalsed põhivarad	163 120	123 572	5
Kokku põhivarad	227 768	185 022	
Kokku varad	697 949	727 381	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	13 033	12 743	
Võlad ja ettemaksed	108 006	110 821	7
Kokku lühiajalised kohustised	121 039	123 564	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	25 862	38 894	6
Võlad ja ettemaksed	32 725	33 425	
Kokku pikaajalised kohustised	58 587	72 319	
Kokku kohustised	179 626	195 883	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	492	492	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	528 449	472 123	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 174	56 327	
Kokku omakapital	518 323	531 498	
Kokku kohustised ja omakapital	697 949	727 381	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 052 037	1 089 427	10
Muud äritulud	2 783	9 183	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-584 645	-562 765	11
Mitmesugused tegevuskulud	-54 566	-46 835	
Tööjõukulud	-384 641	-382 396	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-43 340	-42 474	
Muud ärikulud	-104	-6 589	
Ärikasum (kahjum)	-12 476	57 551	
Intressikulud	-698	-1 224	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-13 174	56 327	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 174	56 327	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tallinna Matusebüroo OÜ 2017 majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on kasutatud jätkuvalt samu arvestusmeetodeid ja aruandeskeeme.

Tallinna Matusebüroo OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetamismaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetismaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 320 eurot. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeest.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimäärad:

Maa 0%

Ehitised ja rajatised 5-10%

Seadmed ja masinad 10-20%

Muu inventar 20-33%

Immateriaalne põhivara amortiseeritakse lineaarselt 20-50% aastas.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükatud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja maksti.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Eesti hea raamatupidamise tava kohaselt loetakse pooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsuste üle.

Tallinna Matusebüroo OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	13 100	35 684
Arvelduskontod	229 801	278 316
Tähtajalised hoiused	1 000	1 000
Raha teel	0	0
Kokku raha	243 901	315 000

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	2 659	15 842
Materjal edasimüügiks	0	12 167
Materjal	2 659	3 675
Müügiks ostetud kaubad	21 242	31 195
Ettemaksed varude eest	203	0
Kinnisvarainvesteeringud	150 000	150 000
Kokku varud	174 104	197 037

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		6 106	7 568
Üksikisiku tulumaks		4 128	4 332
Sotsiaalmaks		8 138	8 469
Kohustuslik kogumispension		345	368
Töötuskindlustusmaksed		507	531
Ettemaksukonto jääk	5		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	19 224	21 268

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2015							
Soetusmaksumus		421 236	3 800	22 632	447 668	46 954	494 622
Akumuleeritud kulum		-282 716	-3 511	-22 632	-308 859	-39 941	-348 800
Jääkmaksumus		138 520	289	0	138 809	7 013	145 822
Ostud ja parendused		42 427			42 427		42 427
Amortisatsioonikulu		-38 518	-108		-38 626	-2 588	-41 214
Müügid		-22 203			-22 203		-22 203
Muud muutused						-1 260	-1 260
31.12.2016							
Soetusmaksumus		389 580	541	22 632	412 753	19 648	432 401
Akumuleeritud kulum		-269 354	-360	-22 632	-292 346	-16 483	-308 829
Jääkmaksumus		120 226	181	0	120 407	3 165	123 572
Ostud ja parendused	19 000	63 888			63 888		82 888
Amortisatsioonikulu		-41 678	-108		-41 786	-1 554	-43 340
31.12.2017							
Soetusmaksumus	19 000	448 713	541	22 632	471 886	19 648	510 534
Akumuleeritud kulum		-306 277	-468	-22 632	-329 377	-18 037	-347 414
Jääkmaksumus	19 000	142 436	73	0	142 509	1 611	163 120

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	2 083	
Transpordi- vahendid	2 083	
Kokku	2 083	

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahend	13 003	4 427	8 576	2,098%	EUR	08.2019
Transpordivahend	15 795	5 307	10 488	2,10%	EUR	11.2020
Transpordivahend	10 097	3 299	6 798	2%	EUR	01.2021
Kapitalirendikohustised kokku	38 895	13 033	25 862			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahend	17 316	4 313	13 003	2,098%	EUR	08.2019
Transpordivahend	20 991	5 197	15 794	2,10%	EUR	11.2020
Transpordivahend	13 330	3 233	10 097	2%	EUR	01.2021
Kapitalirendikohustised kokku	51 637	12 743	38 894			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	38 194	53 551
Kokku	38 194	53 551

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	25 208	25 208		
Võlad töövõtjatele	33 757	33 757		
Maksuvõlad	19 224	19 224		
Muud võlad	15 255	15 255		
Saadud ettemaksed	47 287	14 562	3 500	29 225
Tulevaste perioodide tulud	47 287	14 562	3 500	29 225
Kokku võlad ja ettemaksed	140 731	108 006	3 500	29 225

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	30 492	30 492		
Võlad töövõtjatele	33 913	33 913		
Maksuvõlad	21 268	21 268		
Muud võlad	12 126	12 126		
Saadud ettemaksed	46 447	13 022	3 500	29 925
Tulevaste perioodide tulud	46 447	13 022	3 500	29 925
Kokku võlad ja ettemaksed	144 246	110 821	3 500	29 925

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	412 220	422 760
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	103 055	105 690
Kokku tingimuslikud kohustised	515 275	528 450

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Taani	6 775	11 287
Eesti	1 039 374	1 068 307
Suurbritannia	0	3 418
Saksamaa	4 619	3 952
Tšehhi	1 269	1 713
Soome	0	600
Horvaatia	0	150
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 052 037	1 089 427
Kokku müügitulu	1 052 037	1 089 427
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Matusetalituste korraldamine	1 052 037	1 089 427
Kokku müügitulu	1 052 037	1 089 427

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	144 752	136 707
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	185 368	174 157
Müügi eesmärgil ostetud teenused	170 147	176 687
Energia	39 040	40 854
Elektrienergia	2 209	3 842
Soojusenergia	7 843	9 347
Kütus	28 988	27 665
Transpordikulud	26 441	15 610
Üür ja rent	18 897	18 750
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	584 645	562 765

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	288 545	285 818
Sotsiaalmaksud	96 096	96 578
Kokku tööjõukulud	384 641	382 396
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	26	26

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 269	456

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 489	14 600	5 703	1 854

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	27 818	27 818

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.04.2018

Osaühing Tallinna Matusebüroo (registrikood: 10404738) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS LOOGNA	Juhatuse liige	02.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	528 449
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 174
Kokku	515 275

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Matusetalituste korraldamine	96031	1052037	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Loogna	36803280328	Eesti	2300 EUR (Lihtomand)
Toomas Daum	36211180244	Eesti	256 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6722595
Faks	+372 6722594
E-posti aadress	matuseb@neti.ee