

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Tallinna Matusebüroo

registrikood: 10404738

tänavatalu nimi, Paldiski mnt 68
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Tallinna Matusebüroo põhitegevuseks on matusetalituste korraldamine.

2016.aastal jätkus ettevõtte traditsioonilise äritegevuse mahtude kasv ja eelmisel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine.

Ettevõtte põhilised finantssuhtarvud :	2015	2016
Müügitulu	1 100 258	1 089 427
Müügitulu kasv	4 %	- 1 %
Puhaskasum	41 375	56 327
Puhasrentaablus	4 %	5 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,4	3,4
ROA	6%	7,7 %
ROE	8%	10,6 %

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatavad valemid :

Müügitulu kasv (%)=((müügitulu 2016-müügitulu 2015)/müügitulu 2015)x100

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

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)=käibevara/lühiajalised kohustused

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

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

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 42 427 eurot.

Keskmine töötajate arv majandusaastal oli 26 töötajat. 2016. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 382 396 eurot, kasvades aastaga 27 %.

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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	315 000	261 355	2
Nõuded ja ettemaksed	30 322	25 194	
Varud	197 037	180 853	3
Kokku käibevarad	542 359	467 402	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	54 977	54 977	
Nõuded ja ettemaksed	6 473	2 983	
Materiaalsed põhivarad	123 572	145 822	5
Kokku põhivarad	185 022	203 782	
Kokku varad	727 381	671 184	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 743	9 291	6
Võlad ja ettemaksed	144 246	129 665	7
Kokku lühiajalised kohustised	156 989	138 956	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	38 894	38 307	6
Kokku pikaajalised kohustised	38 894	38 307	
Kokku kohustised	195 883	177 263	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	492	492	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	472 123	449 498	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 327	41 375	
Kokku omakapital	531 498	493 921	
Kokku kohustised ja omakapital	727 381	671 184	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 089 427	1 100 258	10
Muud äritulud	9 183	45 969	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-562 765	-680 085	11
Mitmesugused tegevuskulud	-46 835	-82 071	
Tööjõukulud	-382 396	-300 613	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-42 474	-35 349	5
Muud ärikulud	-6 589	-73	
Ärikasum (kahjum)	57 551	48 036	
Intressikulud	-1 224	-1 688	
Muud finantstulud ja -kulud	0	27	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	56 327	46 375	
Tulumaks	0	-5 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 327	41 375	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tallinna Matusebüroo OÜ 2016 majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast lähtudes. Hea raamatupidamistava 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

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

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 soetusmaksumuse 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 tööeast.

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 netodividendidena 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	35 684	19 177
Arvelduskontod	278 316	240 884
Tähtajalised hoiused	1 000	1 000
Raha teel	0	294
Kokku raha	315 000	261 355

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	15 842	4 097
Materjal edasimüügiks	12 167	0
Materjal	3 675	0
Müügiks ostetud kaubad	31 195	26 715
Ettemaksed varude eest	0	41
Kinnisvarainvesteeringud	150 000	150 000
Kokku varud	197 037	180 853

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	7 568	3 473
Üksikisiku tulumaks	4 332	3 754
Sotsiaalmaks	8 469	7 313
Kohustuslik kogumispension	368	327
Töötuskindlustusmaksed	531	470
Intress		4
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 268	15 341

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	419 732	3 800	22 632	446 164	45 304	491 468
Akumuleeritud kulum	-311 942	-3 378	-22 632	-337 952	-37 314	-375 266
Jääkmaksumus	107 790	422	0	108 212	7 990	116 202
Ostud ja parendused	89 894			89 894	1 650	91 544
Amortisatsioonikulu	-32 589	-133		-32 722	-2 627	-35 349
Müügid	-26 575			-26 575		-26 575
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

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahend	21 518	4 202	17 316	2,36%	EUR	08.2019
Transpordivahend	26 080	5 089	20 991	2,10%	EUR	11.2020
Kapitalirendikohustised kokku	47 598	9 291	38 307			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	53 551	48 602
Kokku	53 551	48 602

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
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	46 447
Tulevaste perioodide tulud	46 447	46 447
Kokku võlad ja ettemaksed	144 246	144 246
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	29 397	29 397
Võlad töövõtjatele	28 616	28 616
Maksuvõlad	15 341	15 341
Muud võlad	9 646	9 646
Saadud ettemaksed	46 665	46 665
Tulevaste perioodide tulud	46 665	46 665
Kokku võlad ja ettemaksed	129 665	129 665

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	422 760	392 698
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	105 690	98 175
Kokku tingimuslikud kohustised	528 450	490 873

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Taani	11 287	11 602
Eesti	1 068 307	1 066 068
Suurbritannia	3 418	7 102
Saksamaa	3 952	1 302
Tšehhi	1 713	0
Soome	600	0
Horvaatia	150	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 089 427	1 086 074
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	375
Ameerika Ühendriigid	0	4 964
Šveits	0	8 845
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	14 184
Kokku müügitulu	1 089 427	1 100 258
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Matusetalituste korraldamine	1 089 427	1 100 258
Kokku müügitulu	1 089 427	1 100 258

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	136 707	126 549
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	174 157	188 064
Müügi eesmärgil ostetud teenused	176 687	200 582
Energia	40 854	39 170
Elektrienergia	3 842	3 628
Soojusenergia	9 347	8 467
Kütus	27 665	27 075
Transpordikulud	15 610	20 970
Üür ja rent	18 750	104 750
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	562 765	680 085

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	285 818	224 665
Sotsiaalmaksud	96 578	75 948
Kokku tööjõukulud	382 396	300 613
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	26	26

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	456	153

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 703	1 854	3 196	75 110

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	27 818	24 260

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2017

Osaühing Tallinna Matusebüroo (registrikood: 10404738) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS LOOGNA	Juhatuse liige	08.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	472 123
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 327
Kokku	528 450
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	528 450
Kokku	528 450

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Matusetalituste korraldamine	96031	1089427	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Loogna	36803280328	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2300 EUR (Lihtomand)
Toomas Daum	36211180244	Pringi küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	256 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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