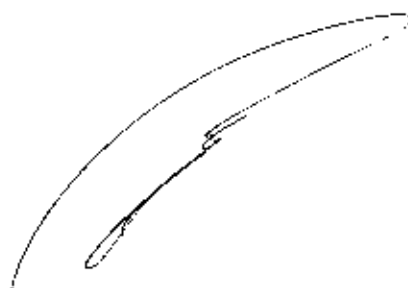


Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30-06-2004

8-71

**OÜ TALLINNA MATUSEBÜROO
MAJANDUSAASTA ARUANNE 2003**



Äriniimi OÜ Tallinna Matusebüroo -06- 2004

Äriregistri kood 10404738

Aadress Sakala 14, Tallinn 10141

Telefon 672 2594

Faks 672 2594

Elektronpost matusebüroo@neti.ee

Põhitegevusala Matuseteenindus

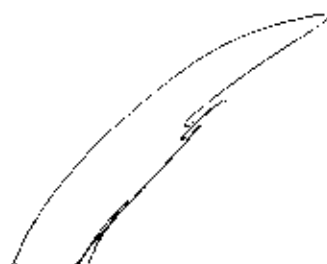
Majandusaasta algus 1.jaanuar

Majandusaasta lõpp 31.detsember

Tegevjuht Toomas Daum

Audiitor Leikki-Maret Kuskov

Lisatud dokumendid
1.Audiitori järeldusotsus
2.Kasumi jaotamise ettepanek
3.Osanike nimekiri



30.06.2004

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Juhatuse deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	11
Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused	14
Lisa 3. Materiaalne põhivara	14
Lisa 4. Immateriaalne põhivara	15
Lisa 5. Kapitalirent	15
Lisa 6. Müügitulu	15
Lisa 7. Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 8. Mitmesugused tegevuskulud	16
Juhatuse allkirjad 2003.aasta majandusaasta aruandele	17
Audiitori järeldusotsus	18
Kasumi jaotamise ettepanek	19
Osanike nimekiri	20

30.06.2004

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2003.aastal jätkus OÜ Tallinna Matusebüroo traditsioonilise äritegevuse mahtude kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine.

Tulud,kulud ja kasum

2003.aastal moodustas OÜ Tallinna Matusebüroo müügitulu 6,163 mln krooni, kasvades aastaga 22 %.

Ärikulud olid 5,480 mln krooni, kasvades aastaga 15 %. Kauba,materjali- ja teenustekulud olid 3,184 mln krooni, kasvades aastaga 11%. Nende kulude suhteliselt väike kasv võrreldes müügi kasvuga tulenes sisseostetava materjali, kauba ja teenuste hinna jäämisele eelmise aasta tasemele. Ettevõtte 2003.aasta põhivarade kulum moodustas 0,335 mln krooni ehk 25 % rohkem kui eelmisel aastal. Kulumi kiire kasvu tõid endaga kaasa 2002. aasta lõpus toimunud investeeringud ettevõtte masinaparki.

Ettevõtte 2003.aasta puhaskasum moodustas 0,684 mln krooni, kasvades aastaga 162 %.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 0,533 mln krooni.Suuremaks investeeringuks oli ettemaks 0,522 mln krooni uue matuseauto eest.

Personal

OÜ Tallinna Matusebüroo keskmine töötajate arv majandusaastal oli 20 töötajat. 2003. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 1,275 mln krooni, kasvades aastaga 46 %. Tööjõukulude kasvu tingis töötajate arvu kasv 17% võrra ja palgakulude kasv.

Ettevõtte juhatusel 2003. aastal töötasu ei makstud.

30.06.2004

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

Margus Loogna juhatuse esimees
30.03.2004.a.



Raamatupidamise aastaaruanne

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -05- 2004

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Tallinna Matusebüroo juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

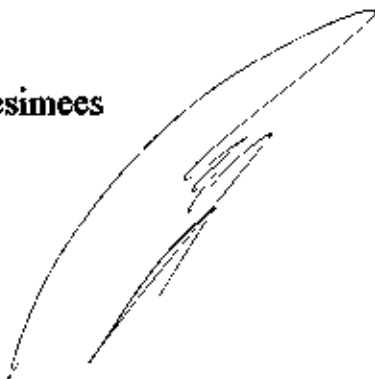
raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Tallinna Matusebüroo finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

kõik teadaolevalt olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

OÜ Tallinna Matusebüroo on jätkuvalt tegutsev.

Margus Loogna juhatusesimees
30.03.2004.a.



30.06.2004

Bilanss

VARAD

(kroonides)

Lisa

31.12.2003

31.12.2002

Käibevara

Raha ja pangakonto

866 696

444 624

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved

67 736

53 771

Kokku

67 736

53 771

Mitmesugused nõuded

Muud lühiajalised nõuded

2 971

Kokku

2 971

Ettemaksed

Maksude ettemaksed ja tagasinõuded 2

11 236

15 935

Tulevaste perioodide ettemakstud kulud

38 886

28 967

Kokku

50 122

44 902

Varud

Tooraine ja materjal

20 976

47 212

Müügiks ostetud kaubad

198 118

231 027

Ettemaksed tarnijatele

2 627

13 985

Kokku

221 721

292 224

Käibevara kokku

1 209 246

835 521

Põhivara

Materiaalne põhivara

Masinad ja seadmed 3

1 789 020

1 789 020

Muu materiaalne põhivara

199 554

168 603

Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)

- 948 047

- 615 754

Ettemaksed põhivara eest

521 867

Kokku

1 562 394

1 341 869

Immateriaalne põhivara

Patendid, litsentsid ja muu immateriaalne

põhivara

4

4 945

8 097

Kokku

4 945

8 097

Põhivara kokku

1 567 339

1 349 966

VARAD KOKKU

2 776 585

2 185 487

30 -06- 2004

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(kroonides)

Lisa

31.12.2003

31.12.2002

KOHUSTUSED

Lühiajalised kohustused

Võlakohustused

Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil _____ 5 _____	134 605	125 705
Kokku _____	134 605	125 705
Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest _____	9 784	2 389
Võlad tarnijatele _____	187 536	205 452
Maksuvõlad _____	47 103	35 566
Viitvõlad		
Võlad töövõtjatele _____	107 890	53 747
Muud viitvõlad _____	28 908	32 156
Kokku _____	136 798	85 903
Muud tulevaste perioodide ettemakstud tulud _____	85 171	104 531
Lühiajalised kohustused kokku _____	600 997	559 546

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised võlakohustused

Laenud ja kapitalirendi kohustused _____ 5 _____	94 990	229 594
Kokku _____	94 990	229 594
Pikaajalised kohustused kokku _____	94 990	229 594

KOHUSTUSED KOKKU _____ **695 987** _____ **789 140**

OMAKAPITAL

Osakapital nimiväärtuses _____	40 000	40 000
Reservid		
Kohustuslik reservkapital _____	7 700	7 700
Eelmiste perioodide jaotamata kasum _____	1 348 647	1 087 605
Aruandeaasta kasum _____	684 251	261 042
Omakapital kokku _____	2 080 598	1 396 347

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU _____ **2 776 585** _____ **2 185 487**

30-06-2004

Kasumiaruanne (skeem 1)

(kroonides) korrigeeritud	Lisa	2003	2002
Müügitulu	6	6 163 183	5 041 999
Muud äritulud		21 025	329
Kaubad, toore, materjal ja teenused	7	3 184 280	2 880 838
Mitmesugused tegevuskulud	8	681 434	743 099
Tööjõu kulud		1 274 774	875 946
palgakulu		954 876	656 128
sotsiaalmaksud		319 898	219 818
Põhivara kulum ja väärtuse langus		335 445	271 122
Muud ärikulud		4 887	2 034
Ärikasum		703 388	269 289
Finantstulud ja -kulud			
intressikulud		-18 220	-8 567
kahjum valuutakurssi muutustest		-1 509	
muud finantstulud ja -kulud		592	320
Kokku finantstulud ja -kulud		-19 137	-8 247
Kasum enne tulumaksustamist		684 251	261 042
Aruandeaasta puhaskasum		684 251	261 042

Rahavoogude aruanne

(kroonides)
korrigeeritud

Lisa

2003

2002

Rahavood äritegevusest

Ärikasum		703 388	269 289
Põhivara kulum	3;4	335 445	271 122
Makstud intressid	5	- 18 220	- 8 567

Rahavoogude muutus käibevara muutusest

Nõuded ostjate vastu		-13 965	-3 201
Mitmesugused nõuded		-2 971	43 748
Ettemaksed		-5 220	-26 390
Varud		70 503	52 011

Rahavoogude muutus lühiajaliste kohustuste muutusest

Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed			
järgmisel perioodil	5	8 900	125 705
Ostjate ettemaksed		7 395	33 143
Võlad tarnijatele		-17 916	-142 955
Maksuvõlad	2	11 537	6 544
Viitvõlad		50 895	-29 352
Tulevaste perioodide tulud		-19 360	24 291

Kokku rahavood äritegevusest **1 110 411** **615 388**

Rahavood investeerimistegevusest

Põhivara soetus	3;4	-30 951	-907 203
Ettemaksed põhivara eest	3;4	-521 867	
Saadud intressid		592	320

Kokku rahavood investeerimistegevusest **-552 226** **-906 883**

Rahavood finantseerimistegevusest

Pikaajaline kapitalirendi kohustus		-134 604	229 594
------------------------------------	--	----------	---------

Kokku rahavood finantseerimistegevusest **-134 604** **229 594**

RAHAVOOD KOKKU **423 581** **-61 901**

Raha perioodi algul **444 624** **506 525**

Raha muutus **423 581** **-61 901**

Valuutakursside muutuste mõju **-1 509**

Raha perioodi lõpul **866 696** **444 624**

30.06.2004

Omakapitali muutuste aruanne

	Osa- kapital	Aazio	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.detsember 2002	40 000	-	7 700	1 348 647	1 396 347
Aruandeperioodi puhaskasum				684 251	684 251
Saldo 31.detsember 2003	40 000	-	7 700	2 032 898	2 080 598



30-06-2004

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Tallinna Matusebüroo 2003.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Tallinna Matusebüroo kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

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

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

30.06.2004

Materiaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

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

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead :

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	5-10%	10-20 aastat
Seadmed ja masinad	10-20%	5-10 aastat
Muu inventar	20-33%	3-5 aastat

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

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

30.06.2004

Immateriaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Litsentsid, programmid	5-25%	4-20 aastat
Firmaväärtus	20-50%	2-5 aastat

Rendiarvestus

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

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.

Tulude arvestus

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

Tulu teenuse müügist kajastatakse lähtuvalt valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.detsember 2003 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused
(kroonides)

30.06.2004

Maksuliik	31.12.2003		31.12.2002	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	11 236	-	15 935	-
Üksikisiku tulumaks	-	17 432	-	13 308
Sotsiaalmaks	-	27 861	-	21 394
Töötuskindlustusmaks	-	1 162	-	885
Kogumispensioni makse	-	647	-	84
Ettevõtte tulumaks	-	-	-	11
Maksuviivis	-	1	-	-
Kokku	11 236	47 103	15 935	35 682

Lisa 3. Materiaalne põhivara
(kroonides)

	Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed põhivara eest
Soetusmaksumus			
Soetusmaksumus seisuga 31.12.02	1 789 020	168 603	-
Põhivara soetus ja ettemaksed	-	30 951	521 867
Soetusmaksumus seisuga 31.12.03	1 789 020	199 554	521 867
Akumuleeritud kulum			
Akumul. kulum seisuga 31.12.02	547 778	67 977	-
Amortisatsioonikulu	298 622	33 671	-
Akumul. kulum seisuga 31.12.03	846 400	101 648	-
Jääkväärtus			
Jääkväärtus seisuga 31.12.02	1 241 242	100 626	-
Jääkväärtus seisuga 31.12.03	942 620	97 906	-

Kapitalirendi korras soetatud põhivara

Ettevõtte on soetanud kapitalirendi korras põhivara gruppi masina- ja seadmed kuuluva põhivara - Buss Mercedes-Benz Sprinter 308001

Soetusmaksumus 31.12.2003 564 752.-
Jääkmaksumus 31.12.2003 484 746.-

Lisa 4. Immateriaalne põhivara
(kroonides)

Muu immateriaalne põhivara

Soetusmaksumus
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2002 15 759
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003 15 759
Akumuleeritud kulum
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2002 7 662
Amortisatsioonikulu 3 152
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2003 10 814
Jääkväärtus
Jääkväärtus seisuga 31.12.2002 8 097
Jääkväärtus seisuga 31.12.2003 4 945

Lisa 5. Kapitalirent
(kroonides)

Kapitalirendi kohustus seisuga 31.12.2002 355 299.-
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed 125 705.-
Aruandeperioodil makstud intressid 18 220.-
Alusvaluuta EUR
Intressimäär 6,8 %
Kapitalirendi kohustus seisuga 31.12.2003 229 594.-
s.h tagasimaksed järgmisel perioodil 134 605.-

Lisa 6. Müügitulu
(kroonides)

Müügitulu	2003	2002
Müügitulu (käibemaks 18%)	475 674	358 458
Müügitulu (käibemaks 5%)	5 687 509	4 683 541
Kokku	6 163 183	5 041 999

30-06-2004

Lisa 7. Kaubad, toore, materjal ja teenused
(kroonides)

Kaubad, toore, materjal ja teenused	2003	2002
Materjal	338 716	186 578
Autoküte ja energia	167 077	160 938
Kaup	884 610	873 791
Teenused	1 793 877	1 659 531
Kokku	3 184 280	2 880 838

Lisa 8. Mitmesugused tegevuskulud
(kroonides)

Mitmesugused tegevuskulud	2003	2002
Üürikulud	91 743	97 802
Reklaamikulud	100 731	49 596
Kantseleikulud	21 258	14 808
Vara kindlustusmaksed	45 115	28 760
Panga teenustasud	3 734	1 949
Telefon, fax, postikulu	91 087	67 135
Kommunaalkulud	31 625	28 765
Büroode remondi- ja korrashoiukulud	36 834	201 461
Valvekulud	12 260	12 200
Väheväärtusliku põhivara kulu	17 707	33 188
Põhivara remondi ja hooldus teenused	197 296	139 218
Täiendõppekulud	-	3 000
Konsultatsioonikulud	-	16 353
Asutamise-, arengu- ja uurimiskulud	-	37 780
Muud tegevuskulud	32 044	11 084
Kokku	681 434	743 099

Juhatusel allkirjad 2003. aasta majandusaasta aruandele

30-06-2004

OÜ Tallinna Matusebüroo juhatus on koostanud 2003. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus :

Margus Loogna

juhatuse esimees
30.03.2004

30 -06- 2004

**Audiitori järeldusotsus
OÜ Tallinna Matusebüroo osanikele .**

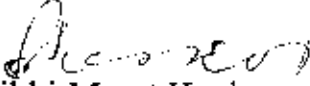
Olen kontrollinud OÜ Tallinna Matusebüroo 31.12.2003 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet . Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus . Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta .

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad , et audit planeeritaks ja sooritataks viisil , mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada , et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi .

Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale , millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad . Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete analüüsi ja seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna . Arvan, et audit annab piisava aluse arvamus avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta .

Olen seisukohal , et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne , mis näitab 2003 aasta finantstulemuseks 684 251 krooni kasumit ja bilansimahuks 2 776 585 krooni kajastab oluliselt õigesti ja õiglaselt OÜ Tallinna Matusebüroo 2003 majandusaasta kasumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2003.

16.04.2004.a. Tallinnas


Leikki-Maret Kuskuv
Vannutatud audiitor
tunnistus nr.42

30-06-2034

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 348 647
2003. aasta puhaskasum	684 251

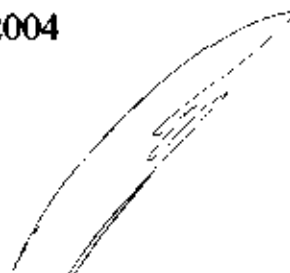
Kokku jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2003	2 032 898
---	------------------

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Jaotamata kasumi jääk	2 032 898
------------------------------	------------------

Margus Loogna

juhatuse esimees
30.03.2004



30-06-2004

Osanike nimekiri

OÜ Tallinna Matusebüroo osanike nimekiri aastaaruande kinnitamise (30.03.2004)
seisuga oli alljärgnev :

1.Margus Loogna

Isikukood	36803280328
Aadress	Tallinn õnne 10-3
Osa suurus	20 000 EEK

2.Kaupo Loohein

Isikukood	36911230323
Aadress	Tallinn Kari 9-33
Osa suurus	20 000 EEK