

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Rakvere Matusebüroo OÜ

registrikood: 10971459

tänavatänu nimi, Tallinna 15

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 44306

telefon: +372 5164699

faks:

e-posti aadress: aare.rohumets@mail.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad tarnijatele	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Muud äritulud	12
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 16 Tööjõukulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Matuseteenused AR on registreeritud 28.oktoobril 2003.a. Majanduslik tegevus algas novembris 2003.a.

26.10.2010 on uueks ärinimeks Rakvere Matusebüroo OÜ.

OÜ Rakvere Matusebüroo tegeleb matuseteenuste osutamisega ning matusetarvete müügiga, vähesel määral ka raamatupidamisteenuste osutamisega.

Müügitulu oli 2011.a. 89789 eurot ning aasta lõppes 4314 eurose kasumiga.

Aruandeaastal OÜ Rakvere Matusebüroo põhivara ei soetanud.

Osaühingus oli 2011.a. keskmiselt 3 töötajat, kelle palgafond kokku oli 10407 eurot. Osanik töötab juhatajana ja ka teenuste osutajana.

2012.a. on plaanis jätkata tegevust ja suurendada müügitulu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	3 394	2 376
Nõuded ja ettemaksed	1 045	2 114
Kokku käibevara	4 439	4 490
Põhivara		
Materiaalne põhivara	13 762	16 452
Kokku põhivara	13 762	16 452
Kokku varad	18 201	20 942
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 736	3 878
Võlad ja ettemaksed	5 803	8 942
Kokku lühiajalised kohustused	8 539	12 820
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	3 059	5 833
Kokku pikaajalised kohustused	3 059	5 833
Kokku kohustused	11 598	18 653
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196
Kohustuslik reservkapital	87	87
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-994	-1 109
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 314	115
Kokku omakapital	6 603	2 289
Kokku kohustused ja omakapital	18 201	20 942

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	89 789	71 071
Muud äritulud	0	7 473
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-62 565	-55 478
Mitmesugused tegevuskulud	-5 229	-4 741
Tööjõukulud	-13 942	-13 710
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 690	-3 030
Muud ärikulud	0	-61
Ärikasum (kahjum)	5 363	1 524
Finantstulud ja -kulud	-1 049	-1 409
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 314	115
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 314	115

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 363	1 524
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 690	3 030
Kokku korrigeerimised	2 690	3 030
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 069	602
Varude muutus	0	1 612
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 139	-1 353
Kokku rahavood äritegevusest	5 983	5 415
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-3 916	-3 730
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-1 049	-1 410
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 965	-5 140
Kokku rahavood	1 018	275
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 376	2 101
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 018	275
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 394	2 376

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	3 196	87	-1 109	2 174
Aruandeaasta kasum (kahjum)			115	115
31.12.2010	3 196	87	-994	2 289
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 314	4 314
31.12.2011	3 196	87	3 320	6 603

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane 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.

OÜ Matuseteenused AR 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta või maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulud kajastatakse nõuetekohaselt vormistatud algdokumentide alusel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 685	0
Arvelduskontod	709	2 376
Swedbank	709	2 376
Kokku raha	3 394	2 376

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	1 012	1 460
Ostjatelt laekumata arved	1 012	1 460
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	33	3
ettemaksed Hankijatele	0	651
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 045	2 114

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	1 012	1 460
Kokku nõuded ostjate vastu	1 012	1 460

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		33		120
Üksikisiku tulumaks		212		122
Sotsiaalmaks		591		295
Kohustuslik kogumispension		10		
Töötuskindlustusmaksed		75		38
Ettemaksukonto jääk	33		3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	33	921	3	575

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	25 619	2 582	28 201	28 201
Akumuleeritud kulum	-7 471	-1 248	-8 719	-8 719
Jääkmaksumus	18 148	1 334	19 482	19 482
Amortisatsioonikulu	-2 562	-468	-3 030	-3 030
31.12.2010				
Soetusmaksumus	25 619	1 282	26 901	26 901
Akumuleeritud kulum	-10 033	-416	-10 449	-10 449
Jääkmaksumus	15 586	866	16 452	16 452
Amortisatsioonikulu	-2 562	-128	-2 690	-2 690
31.12.2011				
Jääkmaksumus	13 024	738	13 762	13 762

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
SEB Liising AS	5 795	2 736	3 059	
Pikaajalised laenud kokku	5 795	2 736	3 059	
Laenukohustused kokku	5 795	2 736	3 059	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
SEB Liising AS	9 711	3 878	5 833	
Pikaajalised laenud kokku	9 711	3 878	5 833	
Laenukohustused kokku	9 711	3 878	5 833	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	2 880	6 026
Võlad töövõtjatele	2 002	1 423
Maksuvõlad	921	575
Muud võlad	0	917
Muud viitvõlad	0	661
ettevõtte maksud töötasudelt	0	256
Kokku võlad ja ettemaksed	5 803	8 941

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad hankijatele	2 880	6 026
Kokku võlad tarnijatele	2 880	6 026

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	774	629
Puhkusetasude kohustus	1 228	679
Töötasust kinni peetud, deklareerimata maksud	0	115
Kokku võlad töövõtjatele	2 002	1 423

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	3 196	3 196
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	89 789	71 071
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	89 789	71 071
Kokku müügitulu	89 789	71 071
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Matuseteenused (96031)	84 724	65 295
Raamatupidamisteenused (69202)	5 065	5 736
Transporditeenused (4939)	0	40
Kokku müügitulu	89 789	71 071

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Osaniku loobumine laenuõudest		7 473
Kokku muud äritulud		7 473

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	11 578	890
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	16 980	25 047
Müügi eesmärgil ostetud teenused	23 520	18 523
Energia	5 634	5 477
Elektrienergia	476	818
Kütus	5 158	4 659
Üür ja rent	2 375	0
Muud	2 478	5 541
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	62 565	55 478

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	1 917	933
Mitmesugused bürookulud	924	1 020
Reklaam	1 123	1 310
Kindlustus	1 111	1 332
Muud	154	146
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 229	4 741

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	10 407	10 165
Sotsiaalmaksud	3 535	3 545
Kokku tööjõukulud	13 942	13 710
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 17 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 840	3 606

Aruande digitaalallkirjad

Rakvere Matusebüroo OÜ (registrikood: 10971459) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE ROHUMETS	Juhatuse liige	28.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-994
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 314
Kokku	3 320
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Matusetalituste korraldamine	96031	84724	94.36%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	5065	5.64%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aare Rohumets	35507185229	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	3196 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3244473
Faks	+372 3244493
Mobiiltelefon	+372 5164699
E-posti aadress	aare.rohumets@mail.ee