

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Läänemaa Matusebüroo OÜ

registrikood: 11025026

tänava/talu nimi, Kooli tn 4

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihtnumber: 90502

telefon: +372 5543471

e-posti aadress: vihv@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Lisa 11 Konsolideerimata bilanss	11
Lisa 12 Konsolideerimata kasumiaruanne	12
Lisa 13 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	13
Lisa 14 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2015. a Läänemaa Matusebüroo OÜ alustas aktiivset tegevust põhikirjalistel tegevusaladel, millest peamiseks on matuseteenuste osutamine. 2015. a novembris soetati 100% osalust Linnutee Cremo OÜ. Investeeringu maht oli 403 254 eurot. 2016. aasta konsolideeritud müügitulu oli 308 916 eurot ja puhaskasum 62 525 eurot. Aruandeperioodil ettevõttes töötas 5 töölepingulist töötajat. Ettevõtte juhatus on 2-liikmeline. Kontserni tööjõukulud kokku oli 66 390 eurot, sh juhatuse liikmetele arvestati tasu 25 225 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	35 620	19 455	2
Nõuded ja ettemaksed	15 310	10 770	
Kokku käibevarad	50 930	30 225	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	136 433	134 584	5
Immateriaalsed põhivarad	303 387	319 419	6
Kokku põhivarad	439 820	454 003	
Kokku varad	490 750	484 228	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	59 375	59 375	7
Võlad ja ettemaksed	15 841	7 521	8
Kokku lühiajalised kohustised	75 216	66 896	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	346 354	410 677	7
Kokku pikaajalised kohustised	346 354	410 677	
Kokku kohustised	421 570	477 573	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 452	3 452	
Kohustuslik reservkapital	368	368	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 835	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 525	2 835	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	69 180	6 655	
Kokku omakapital	69 180	6 655	
Kokku kohustised ja omakapital	490 750	484 228	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	308 916	110 281	
Muud äritulud	36	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-107 886	-54 160	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 737	-8 429	
Tööjõukulud	-66 390	-16 214	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-29 248	-4 164	
Muud ärikulud	-1 731	-310	
Ärikasum (kahjum)	84 960	27 004	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-8 946	
Intressikulud	-22 435	-3 982	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-11 241	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	62 525	2 835	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 525	2 835	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	62 525	2 835	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Läänemaa Matusebüroo raamatupidamise konsolideeritud aastaaruande koostamisel on lähtutud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest, Vabariigi Valitsuse vastavasisulistest määrustest, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Osaühing Läänemaa Matusebüroo kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Rahavoogude aruanne on kajastatud kaudsel meetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aruannetes käsitletakse ema- ja tütarettevõtjat kui ühtset majandusüksust ja tütarettevõtja aruanded lülitatakse konsolideeritud raamatupidamise aruandesse. Konsolideeritud aruandes elimineeritakse investeeringud tütarettevõtjasse tema omakapitaliga. Konsolideerimisel liidetakse rida-realt ema- ja tütarettevõtja bilansid, kasumiaruanded ja rahakäibe aruanded ning elimineeritakse kontsernisiseste tehingute tagajärjel tekkinud nõuded, kohustused ja sisekäibed. Kui tütarettevõtte aktsiad või osad soetatakse majandusaasta kestel, ei lülitata enne soetamispäeva tekkinud tütarettevõtte tulusid ja kulusid konsolideeritud kasumiaruandesse. Enne soetamispäeva tekkinud kasum või kahjum kajastub soetatud netovara bilansilises maksumuses.

Raha

Raha ja raha ekvivalentide all kajastatakse sularaha kassas ning pangakontodel olevat raha.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Tütarettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena. Firmaväärtust amortiseeritakse lineaarselt 20 a. jooksul.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksudena kajastatakse ettevõtte tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana võetakse arvele objektid, mille soetusmaksumus on vähemalt 1000 eurot ja kasutusiga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid soetusmaksumus jääb alla 1000 euro, kantakse 100% ulatuses kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Kasutatakse lineaarseid amortisatsiooninorme.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele ja kajastatakse ka edaspidises arvestuses nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusid.

Tulud

Tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Seotud osapooled

Seotud isikuteks on juhatuse liikmed ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	23 566	15 979
Arvelduskonto SEB pangas	1 610	385
Arvelduskontod Swedbankas	10 444	3 091
Kokku raha	35 620	19 455

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 184	9 184
Ostjatelt laekumata arved	9 184	9 184
Ettemaksed	6 126	6 126
Tulevaste perioodide kulud	250	250
Muud makstud ettemaksed	5 876	5 876
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 310	15 310
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 928	2 928
Ostjatelt laekumata arved	2 928	2 928
Ettemaksed	7 842	7 842
Tulevaste perioodide kulud	326	326
Muud makstud ettemaksed	7 516	7 516
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 770	10 770

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määra (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
12012161	Linnutee Cremo OÜ	Eesti	Kalmistute ja krematooriumite tegevus	100	100

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014							
Soetusmaksumus						2 454	2 454
Akumuleeritud kulum						-1 391	-1 391
Jääkmaksumus						1 063	1 063
Ostud ja parendused	5 000						5 000
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	5 000						5 000
Lisandumised äriühenduste kaudu		68 047		63 302	63 302		131 349
Amortisatsioonikulu		-661		-1 104	-1 104	-1 063	-2 828
Ümberklassifitseerimised						-2 454	-2 454
Muud ümberklassifitseerimised						-2 454	-2 454
Muud muutused						2 454	2 454
31.12.2015							
Soetusmaksumus	5 000	68 047		63 302	63 302	0	136 349
Akumuleeritud kulum	0	-661		-1 104	-1 104	0	-1 765
Jääkmaksumus	5 000	67 386		62 198	62 198	0	134 584
Lisandumised äriühenduste kaudu			15 000		15 000		15 000
Amortisatsioonikulu		-3 964	-2 750	-6 501	-9 251		-13 215
Ümberklassifitseerimised				-797	-797		-797
Muud ümberklassifitseerimised				-797	-797		-797
Muud muutused				861	861		861
31.12.2016							
Soetusmaksumus	5 000	68 047	15 000	62 505	77 505		150 552
Akumuleeritud kulum	0	-4 625	-2 750	-6 744	-9 494		-14 119
Jääkmaksumus	5 000	63 422	12 250	55 761	68 011		136 433

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Firmaväärtus	
Ostud ja parendused	403 254	403 254
Lisandumised äriühenduste kaudu	-82 499	-82 499
Amortisatsioonikulu	-1 336	-1 336
31.12.2015		
Soetusmaksumus	320 755	320 755
Akumuleeritud kulum	-1 336	-1 336
Jääkmaksumus	319 419	319 419
Amortisatsioonikulu	-16 032	-16 032
31.12.2016		
Soetusmaksumus	320 755	320 755
Akumuleeritud kulum	-17 368	-17 368
Jääkmaksumus	303 387	303 387

Firmaväärtus on vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel. Omandamise kuupäeva seisuga oli omandatud netovara väärtus 82 499 eur.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen SEB pangas	405 729	59 375	346 354		5%	EUR	25.10.2020
Pikaajalised laenud kokku	405 729	59 375	346 354				
Laenukohustised kokku	405 729	59 375	346 354				
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen SEB pangas	470 052	59 375	410 677		5%	EUR	25.10.2020
Pikaajalised laenud kokku	470 052	59 375	410 677				
Laenukohustised kokku	470 052	59 375	410 677				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 061	3 061
Võlad töövõtjatele	3 684	3 684
Maksuvõlad	6 796	6 796
Muud võlad	2 300	2 300
Kokku võlad ja ettemaksed	15 841	15 841
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 917	2 917
Võlad töövõtjatele	663	663
Maksuvõlad	3 513	3 513
Muud võlad	428	428
Kokku võlad ja ettemaksed	7 521	7 521

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	49 770	12 156
Sotsiaalmaksud	16 620	4 058
Kokku tööjõukulud	66 390	16 214
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	1 050	18 750	1 369	3 208
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		142	11 356	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	10 225	6 390

Lisa 11 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	22 202	16 364
Nõuded ja ettemaksed	585	452
Nõuded ostjate vastu	559	452
Ettemaksed	26	0
Kokku käibevarad	22 787	16 816
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	403 254	403 254
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	403 254	403 254
Materiaalsed põhivarad	5 000	5 000
Kokku põhivarad	408 254	408 254
Kokku varad	431 041	425 070
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	59 375	59 375
Võlad ja ettemaksed	7 278	3 792
Võlad tarnijatele	1 538	1 223
Võlad töövõtjatele	1 278	0
Maksuvõlad	3 713	2 569
Muud võlad	749	0
Kokku lühiajalised kohustised	66 653	63 167
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	346 354	410 677
Kokku pikaajalised kohustised	346 354	410 677
Kokku kohustised	413 007	473 844
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 452	3 452
Kohustuslik reservkapital	368	368
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-52 594	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 808	-52 594
Kokku omakapital	18 034	-48 774
Kokku kohustised ja omakapital	431 041	425 070

Lisa 12 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	153 171	91 077
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 329	-40 095
Mitmesugused tegevuskulud	-2 624	-5 908
Tööjõukulud	-26 057	-14 292
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-1 063
Muud ärikulud	-918	-395
Kokku ärikasum (-kahjum)	89 243	29 324
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-8 946
Intressikulud	-22 435	-3 982
Muud finantstulud ja -kulud	0	-68 990
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	66 808	-52 594
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 808	-52 594

Lisa 13 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	89 243	29 324
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	1 063
Muud korrigeerimised	365	-586
Kokku korrigeerimised	365	477
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-133	-445
Varude muutus	0	3 886
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 486	1 726
Kokku rahavood äritegevusest	92 961	34 968
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-5 000
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-403 254
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-77 936
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-486 190
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	475 000
Saadud laenude tagasimaksed	-64 688	-4 362
Makstud intressid	-22 435	-3 982
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-87 123	466 656
Kokku rahavood	5 838	15 434
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 364	930
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 838	15 434
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 202	16 364

Lisa 14 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	3 452	368	0	3 820
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-52 594	-52 594
31.12.2015	3 452	368	-52 594	-48 774
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	3 452	368	-52 594	-48 774
Aruandeaasta kasum (kahjum)			66 808	66 808
31.12.2016	3 452	368	14 214	18 034

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2017

Läänemaa Matusebüroo OÜ (registrikood: 11025026) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIIVE PRUULSEN-JÕKK	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 835
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 525
Kokku	65 360
Jaotamine	
Kokku	65 360

Kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Matuseteenindus	9603	153171	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksander Jõkk	35504264721	Eesti	1726 EUR (Lihtomand)
Viive Pruulsen	46006244716	Eesti	1726 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5543471
E-posti aadress	vihv@hot.ee