

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Viru Matusebüroo OÜ

registrikood: 11628440

tänavatalu nimi, Pargi 1
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Aegviidu alev

vald: Aegviidu vald

postisihthnumber: 74501

maakond: Harju maakond

telefon: 53340134

faks:

e-posti aadress: info@matuseteenused.ee

veebilehe aadress: www.matuseteenused.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Varud	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kasutusrent	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

Viru Matusebüroo OÜ pakub kaasaegset teenust matuse läbiviimisel. Ettevõtte asukohaks on 1. Mai pst. 12 Tapa linn Tapa vald. Tegevuspiirkonnaks Tapa, Tamsalu, Ambla, Albu, Aegviidu ja Kadrina vald. Viru Matusebüroo OÜ kontor on kaasaegselt sisustatud – on olemas kirstude, urnide, laululehtede, kirstu – ja urnilinate näidised, suur valik küünlaid, hauaplaate - ja kive, puidust ristid, surnuaiapingid, laternad, millede seast saab klient valida omaale sobivad tooted, täpselt sellisest hinnaklassist nagu talle sobib. Kuna ümbruskonnas sellist täisteenust pakkuvat firmat pole, kellel oleks ka kontor, koos kõigi matuseks vajalike toodete näidistega, loodame läbi selle võita klientide usalduse. Tagasidena on meieni jõudnud info, et toodete näidised on väga olulised - klient tahab näha konkreetset, mida ta tellib ja mille eest maksab.

Loodetavaks eduks kujuneb mõistva ja abivalmi teeninduse kaudu matuse muutmine lähedastele ja teistele leinajatele lohutust pakkuvaks sündmuseks. Ettevõtte pakub matuse täisteenust, kus klient ei pea muretsema mitte ühegi asja pärast, mis hõlmab matuse korraldamist, alates surnu transpordist kuni haua hooldamiseni. Vajadusel või kliendi soovil, saab vormistada kliendi tellimuse ka tema kodus. Samuti võib Viru Matusebüroo OÜ telefonile helistada 24 h ööpäevas. Ettevõtte eesmärgiks ongi läheneda kliendile personaalselt ja teha tema jaoks kõik võimalikult lihtsaks ja arusaadavaks.

Ettevõtte reklaamimiseks kasutame erinevaid võimalusi: kuulutused kalmistutel, ajalehtedes ja kohalikes omavalitsustes ning ettevõtte interneti kodulehel. Esimesel tegevusaastal püüdis ettevõtte võita klientide usaldust ning järgnevatel aastatel seda hoida võimalikult kõrgel tasemel. Selle saavutamiseks täiendavad juhatuse liikmed end pidevalt, lugedes nii erialast kirjandust kui ka ise matustel viibides, saades kohe vahetut tagasisidet korraldatud matuse rahulolu osas.

2010 aasta lõpus sai soetatud esinduslik matuseauto, millega matuseteenuse kvaliteeti veelgi tõsta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	70 421	75 851	2
Nõuded ja ettemaksed	511	3 351	3
Varud	30 361	25 257	4
Kokku käibevara	101 293	104 459	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	119 888	6 220	5,6
Kokku põhivara	119 888	6 220	
Kokku varad	221 181	110 679	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	102 255	69 500	7
Võlad ja ettemaksed	11 438		
Kokku lühiajalised kohustused	113 693	69 500	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	65 696		7,6
Kokku pikaajalised kohustused	65 696		
Kokku kohustused	179 389	69 500	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	1 000		
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	179		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	613	1 179	
Kokku omakapital	41 792	41 179	
Kokku kohustused ja omakapital	221 181	110 679	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	14.04.2009 - 31.12.2009	Lisa nr
Müügitulu	464 552	137 111	8
Muud äritulud	1		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-220 554	-27 111	9
Mitmesugused tegevuskulud	-191 970	-106 677	10
Tööjõukulud	-48 334		11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 332	-444	
Muud ärikulud	-1 750	-1 700	
Ärikasum (-kahjum)	613	1 179	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	613	1 179	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	613	1 179	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	14.04.2009 - 31.12.2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	613	1 179
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 332	444
Muud korrigeerimised	-1	
Kokku korrigeerimised	1 331	444
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 841	-3 351
Varude muutus	-5 104	-25 257
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 439	
Kokku rahavood äritegevusest	11 120	-26 985
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-6 664
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-6 664
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	35 000	69 500
Saadud laenude tagasimaksed	-20 500	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-31 050	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-16 550	69 500
Kokku rahavood	-5 430	35 851
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	75 851	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 430	35 851
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	70 421	75 851

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
14.04.2009	40 000			40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 179	1 179
31.12.2009	40 000		1 179	41 179
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			613	613
Muutused reservides		1 000	-1 000	0
31.12.2010	40 000	1 000	792	41 792

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Viru Matuseteenused on asutatud 14.04.2009 matuseteenuste korraldamiseks.

OÜ Viru Matusebüroo majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

OÜ viru Matusebüroo kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud on varad, mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus. Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse individuaalset hindamist.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast ja vaadatakse üle, kui kasulik eluiga suureneb või väheneb.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivaraobjekti soetusmaksumusse. Muud kulutused pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 5-8 %

Tootmiseseadmed 20-25 %

Muud masinad ja seadmed 10-35 %

Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-35 %

Maad ei amortiseerita.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

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.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	69 658	70 390
Arvelduskontod	763	5 461
Kokku raha	70 421	75 851

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	511	3 351
Kokku Nõuded ja ettemaksed	511	3 351

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	30 361	25 257
Kokku varud	30 361	25 257

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid		
14.04.2009				
Soetusmaksumus		6 664	6 664	6 664
Akumuleeritud kulum		-444	-444	-444
Jääkmaksumus		6 220	6 220	6 220
31.12.2009				
Jääkmaksumus		6 220	6 220	6 220
Ostud ja parendused	115 000		115 000	115 000
Muud ostud ja parendused	115 000		115 000	115 000
Amortisatsioonikulu		-1 332	-1 332	-1 332
31.12.2010				
Jääkmaksumus	115 000	4 888	119 888	119 888

Lisa 6 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	14.04.2009 - 31.12.2009
Kasutusrendikulu	12 209	28 357
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	13 023	18 205
1-5 aasta jooksul	6 834	10 260

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
OÜ Kukesupp	49 000	49 000		
OÜ Palmet Invest	35 000	35 000		
Lühiajalised laenud kokku	84 000	84 000		
Kapitalirendikohustused kokku	83 951	18 255	65 696	
Laenukohustused kokku	167 951	102 255	65 696	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
OÜ Kukesupp	58 000	58 000		
Laenud omanikelt	11 500	11 500		
Lühiajalised laenud kokku	69 500	69 500		
Laenukohustused kokku	69 500	69 500		

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	14.04.2009 - 31.12.2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	464 552	137 111
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	464 552	137 111
Kokku müügitulu	464 552	137 111
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	14.04.2009 - 31.12.2009
Tulud matuseteenuste ja toodete müügist	464 552	137 111
Kokku müügitulu	464 552	137 111

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	14.04.2009 - 31.12.2009
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	112 849	11 558
Müügi eesmärgil ostetud teenused	107 705	15 553
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	220 554	27 111

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	14.04.2009 - 31.12.2009
Üür ja rent	37 795	13 500
Energia	40 644	5 075
Kütus	40 644	5 075
Mitmesugused bürookulud	3 382	5 074
Liisingumaksud	12 209	28 357
Raamatupidamisteenused	15 400	
Reklaam	14 121	
Turvateenused	11 382	
Mobiil, internet, andmeside	8 434	
Panga teenustasud	989	
Tööriistad, abivahendid	8 970	
Jooksev remont, tehnohooldus	9 020	
Sõidukite kindlustusmaksed	10 863	
Muud	18 761	54 671
Kokku mitmesugused tegevuskulud	191 970	106 677

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	14.04.2009 - 31.12.2009
Palgakulu	29 250	0
Sotsiaalmaksud	18 668	
Pensionikulu	416	
Kokku tööjõukulud	48 334	
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009
	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	69 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	14.04.2009 - 31.12.2009
Arvestatud tasu	29 250	

Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Ettevõtte alates 01.01.2011 oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR

Aruande digitaalallkirjad

Viru Matusebüroo OÜ (registrikood: 11628440) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIRGE PALMSALU	Juhatuse liige	18.04.2011
MARINA TAMLAKE	Juhatuse liige	18.04.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	179
Aruandeaasta kasum (kahjum)	613
Kokku	792
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	792
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	0
Kokku	792
Aruandeaasta kasumist moodustatakse kohustuslik reservkapital.	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	179
Aruandeaasta kasum (kahjum)	613
Kokku	792
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	792
Kokku	792
Kasumist moodustatakse kohustuslik reservkapital.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Matusetalituste korraldamine	96031	464552	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marina Tamlak	48003142758	Eesti	20000 EEK
Virge Palmsalu	47904280012	Eesti	10000 EEK
Ivar Palmsalu	37604235214	Eesti	10000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53340134
E-posti aadress	marinatamlak@hotmail.ee
E-posti aadress	airi.ivainen@mail.ee