

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Läänemaa Matusebüroo OÜ

registrikood: 11025026

tänava/talu nimi, Kooli tn 4

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn

vald: 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
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Lisa 11 Konsolideerimata bilanss	14
Lisa 12 Konsolideerimata kasumiaruanne	15
Lisa 13 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	15
Lisa 14 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	16
Aruande allkirjad	17

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. 2017. aasta konsolideeritud müügitulu oli 282 855 eurot ja puhaskasum 24 553 eurot. Aruandeperioodil ettevõttes töötas 6 töölepingulist töötajat. Ettevõtte juhatus on 2-liikmeline. Kontserni tööjõukulud kokku oli 79 250 eurot, sh juhatuse liikmetele arvestati tasu 22 330 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 384	35 620	2
Nõuded ja ettemaksed	18 063	15 310	3
Kokku käibevarad	40 447	50 930	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	123 001	136 433	5
Immateriaalsed põhivarad	287 355	303 387	6
Kokku põhivarad	410 356	439 820	
Kokku varad	450 803	490 750	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	59 375	59 375	7
Võlad ja ettemaksed	14 716	15 841	8
Kokku lühiajalised kohustised	74 091	75 216	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	286 979	346 354	7
Kokku pikaajalised kohustised	286 979	346 354	
Kokku kohustised	361 070	421 570	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 452	3 452	
Kohustuslik reservkapital	368	368	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 360	2 835	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 553	62 525	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	89 733	69 180	
Kokku omakapital	89 733	69 180	
Kokku kohustised ja omakapital	450 803	490 750	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	282 855	308 916	
Muud äritulud	1 032	36	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-100 646	-107 886	
Mitmesugused tegevuskulud	-22 435	-18 737	
Tööjõukulud	-79 250	-66 390	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-29 464	-29 248	
Muud ärikulud	-2 526	-1 731	
Ärikasum (kahjum)	49 566	84 960	
Intressikulud	-19 427	-22 435	
Muud finantstulud ja -kulud	-4 586	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 553	62 525	
Tulumaks	-1 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 553	62 525	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	24 553	62 525	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	49 566	84 960	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	29 464	29 248	
Muud korrigeerimised	0	-14 700	
Kokku korrigeerimised	29 464	14 548	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 753	-4 540	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 125	8 320	
Kokku rahavood äritegevusest	75 152	103 288	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-59 375	-59 375	
Makstud intressid	-19 427	-22 435	
Makstud dividendid	-4 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 000	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-4 586	-5 313	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-88 388	-87 123	
Kokku rahavood	-13 236	16 165	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	35 620	19 455	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-13 236	16 165	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 384	35 620	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	3 452	368	2 835	6 655
Aruandeaasta kasum (kahjum)			62 525	62 525
31.12.2016	3 452	368	65 360	69 180
Aruandeaasta kasum (kahjum)			24 553	24 553
Väljakuulutatud dividendid			-4 000	-4 000
31.12.2017	3 452	368	85 913	89 733

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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	17 124	23 566
Arvelduskonto SEB pangas	3 057	1 610
Arvelduskontod Swedbankas	2 203	10 444
Kokku raha	22 384	35 620

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 417	7 417
Ostjatelt laekumata arved	7 417	7 417
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	161	161
Ettemaksed	10 485	10 485
Tulevaste perioodide kulud	668	668
Muud makstud ettemaksed	9 817	9 817
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 063	18 063
	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

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
12012161	Linnutee Cremo OÜ	Eesti	Kalmistute ja krematooriumite tegevus	100	100

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordivahet	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2015						
Soetusmaksumus	5 000	68 047		63 302	63 302	136 349
Akumuleeritud kulum	0	-661		-1 104	-1 104	-1 765
Jääkmaksumus	5 000	67 386		62 198	62 198	134 584
Lisandumised äriühenduste kaudu			15 000		15 000	15 000
Amortisatsioonikulu		-3 964	-2 750	-6 501	-9 251	-13 215
Ümberliigitamised				-797	-797	-797
Muud ümberliigitamised				-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
Amortisatsioonikulu		-3 964	-3 000	-6 468	-9 468	-13 432
31.12.2017						
Soetusmaksumus	5 000	68 047	15 000	62 505	77 505	150 552
Akumuleeritud kulum	0	-8 589	-5 750	-13 212	-18 962	-27 551
Jääkmaksumus	5 000	59 458	9 250	49 293	58 543	123 001

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Firmaväärtus	
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
Amortisatsioonikulu	-16 032	-16 032
31.12.2017		
Soetusmaksumus	320 755	320 755
Akumuleeritud kulum	-33 400	-33 400
Jääkmaksumus	287 355	287 355

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)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen SEB pangas	346 354	59 375	286 979		5%	EUR	25.10.2020
Pikaajalised laenud kokku	346 354	59 375	286 979				
Laenukohustised kokku	346 354	59 375	286 979				

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud 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				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 566	4 566
Võlad töövõtjatele	3 062	3 062
Maksuvõlad	5 168	5 168
Muud võlad	1 920	1 920
Kokku võlad ja ettemaksed	14 716	14 716

	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

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	59 380	49 770
Sotsiaalmaksud	19 870	16 620
Kokku tööjõukulud	79 250	66 390
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	5
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	0	0	0	0

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	525	20 443	1 050	18 750
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				142

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2017	2016
Arvestatud tasu	22 330	25 225

Lisa 11 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	15 243	22 202
Nõuded ja ettemaksed	244	585
Nõuded ostjate vastu	244	559
Ettemaksed	0	26
Kokku käibevarad	15 487	22 787
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	423 741	431 041
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	59 375	59 375
Võlad ja ettemaksed	7 243	7 278
Võlad tarnijatele	1 441	1 538
Võlad töövõtjatele	1 610	1 278
Maksuvõlad	3 196	3 713
Muud võlad	996	749
Kokku lühiajalised kohustised	66 618	66 653
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	286 979	346 354
Kokku pikaajalised kohustised	286 979	346 354
Kokku kohustised	353 597	413 007
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 452	3 452
Kohustuslik reservkapital	368	368
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 214	-52 594
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 110	66 808
Kokku omakapital	70 144	18 034
Kokku kohustised ja omakapital	423 741	431 041

Lisa 12 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	141 651	153 171
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 807	-34 329
Mitmesugused tegevuskulud	-2 258	-2 624
Tööjõukulud	-30 241	-26 057
Muud ärikulud	-222	-918
Kokku ärikasum (-kahjum)	76 123	89 243
Intressikulud	-19 427	-22 435
Muud finantstulud ja -kulud	-4 586	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	52 110	66 808
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 110	66 808

Lisa 13 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	76 123	89 243
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	0	365
Kokku korrigeerimised	0	365
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	341	-133
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-35	3 486
Kokku rahavood äritegevusest	76 429	92 961
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-59 375	-59 375
Makstud intressid	-19 427	-22 435
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-4 586	-5 313
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-83 388	-87 123
Kokku rahavood	-6 959	5 838
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 202	16 364
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 959	5 838
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 243	22 202

Lisa 14 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			52 110	52 110
31.12.2017	3 452	368	66 324	70 144

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2018

Läänemaa Matusebüroo OÜ (registrikood: 11025026) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIIVE PRUULSEN-JÕKK	Juhatuse liige	28.06.2018
Resolutsioon:	Kinnitan.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 360
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 553
Kokku	85 913
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	85 913
Kokku	85 913

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Matuseteenindus	9603	141651	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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