

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: osäühing Võru Matusetalitus

registrikood: 10290513

tänavanimi: Pikk tn 98-16

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50606

telefon: +372 53985115

e-posti aadress: matusetalitus@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ VÕRU MATUSETALITUS alustas tavanditeenuste pakkujana Võru maakonnas tegevust 2001.a. detsembris.

2013.a. lõpus avas OÜ Võru Matusetalitus Võru maakonnas Meegomäel kaasaegsetele tingimustele vastava krematooriumi.

2016.a. teises pooles asuti Tartus täitma Sihtasutus Tartu Ülikooli Kliinikumi poolt korraldatud riigihanget surnute transporditeenuse ning surnute hoiustamise ja eriprotseduuride teenuste osutamiseks.

2017.a. asuti teostama Politsei- ja Piirivalveameti korraldatud riigihanget surnuveoteenuse osutamiseks Tartu ja Võru piirkonnas.

Tehti arendusi põhivarasse.

2017.a. realiseerimise netokäive moodustas 443 tuhat eurot, majandusaasta lõpes tegevuskasumiga 11 tuhat eurot.

Osaühingu juhatusel on kolm liiget. Palgalisi töötajaid oli neli, nende töötasud koos maksudega moodustasid 41 tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	170 309	160 097	
Nõuded ja ettemaksed	5 951	875	
Varud	20 775	28 655	
Kokku käibevarad	197 035	189 627	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	106 669	111 337	3
Kokku põhivarad	106 669	111 337	
Kokku varad	303 704	300 964	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	17 494	11 461	
Võlad ja ettemaksed	24 976	16 447	2
Kokku lühiajalised kohustised	42 470	27 908	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	35 068	37 888	
Kokku pikaajalised kohustised	35 068	37 888	
Kokku kohustised	77 538	65 796	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196	
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	211 652	224 102	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 998	7 550	
Kokku omakapital	226 166	235 168	
Kokku kohustised ja omakapital	303 704	300 964	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	442 814	311 730	
Muud äritulud	2 216	2 186	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-120 686	-67 341	
Mitmesugused tegevuskulud	-231 196	-148 103	
Tööjõukulud	-41 254	-46 308	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-42 300	-40 862	3
Ärikasum (kahjum)	9 594	11 302	
Muud finantstulud ja -kulud	6 404	-1 252	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 998	10 050	
Tulumaks	-5 000	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 998	7 550	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Võru Matusetalitus 2017. 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 printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varude hindamisel on koostatud FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse osaühingu enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et osaühing saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nend õiglasest väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaolev tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 333	2 377
Üksikisiku tulumaks	641	941
Sotsiaalmaks	1 696	1 738
Kohustuslik kogumispension	113	117
Töötuskindlustusmaksed	156	156
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 939	5 329

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	12 783	126 737	650	73 230	200 617	213 400
Akumuleeritud kulum	-6 179	-61 220	-650	-36 615	-98 485	-104 664
Jääkmaksumus	6 604	65 517	0	36 615	102 132	108 736
Ostud ja parendused	0	58 007	0	0	58 007	58 007
Amortisatsioonikulu	-2 557	-23 659	0	-14 646	-38 305	-40 862
Müügid	0	-14 544	0	0	-14 544	-14 544
31.12.2016						
Soetusmaksumus	12 783	170 200	0	73 230	243 430	256 213
Akumuleeritud kulum	-8 736	-84 879	0	-51 261	-136 140	-144 876
Jääkmaksumus	4 047	85 321	0	21 969	107 290	111 337
Ostud ja parendused	0	40 500	0	0	40 500	40 500
Amortisatsioonikulu	-2 557	-25 097	0	-14 646	-39 743	-42 300
Müügid	0	-2 868	0	0	-2 868	-2 868
31.12.2017						
Soetusmaksumus	12 783	207 832	0	73 230	281 062	293 845
Akumuleeritud kulum	-11 293	-109 976	0	-65 907	-175 883	-187 176
Jääkmaksumus	1 490	97 856	0	7 323	105 179	106 669

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	8 157	14 167
Transpordi- vahendid	8 157	14 167
Kokku	8 157	14 167

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	32 706	36 271
Sotsiaalmaksud	8 548	10 037
Kokku tööjõukulud	41 254	46 308
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	23 556	23 063

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.07.2018

osaühing Võru Matusetalitus (registrikood: 10290513) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA RATTASEPP	Juhatuse liige	03.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	211 652
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 998
Kokku	222 650

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	211 652
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 998
Kokku	222 650

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Matusetalituste korraldamine	96031	221407	50.00%	Jah
Kalmistute ja krematooriumite tegevus	96032	221407	50.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaisa Rattasepp	49004152730	Eesti	1630 EUR (Lihtomand)
Krista Rattasepp	46404232728	Eesti	1566 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53985115
E-posti aadress	matusetalitus@gmail.com