

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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. 2018. aasta konsolideeritud müügitulu oli 351 425 eurot ja puhaskasum 53 087 eurot. Aruandeperioodil ettevõttes töötas 7 töölepingulist töötajat. Ettevõtte juhatus on 2-liikmeline. Kontserni tööjõukulud kokku oli 97 973 eurot, sh juhatuse liikmetele arvestati tasu 22 330 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	33 772	22 384	2
Nõuded ja ettemaksed	26 551	18 063	3
Kokku käibevarad	60 323	40 447	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	122 694	123 001	5
Immateriaalsed põhivarad	271 785	287 355	6
Kokku põhivarad	394 479	410 356	
Kokku varad	454 802	450 803	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	59 375	59 375	7
Võlad ja ettemaksed	20 055	14 716	8
Kokku lühiajalised kohustised	79 430	74 091	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	232 552	286 979	7
Kokku pikaajalised kohustised	232 552	286 979	
Kokku kohustised	311 982	361 070	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 452	3 452	
Kohustuslik reservkapital	368	368	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 913	61 360	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 087	24 553	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	142 820	89 733	
Kokku omakapital	142 820	89 733	
Kokku kohustised ja omakapital	454 802	450 803	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	351 425	282 855	
Muud äritulud	0	1 032	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-118 599	-100 646	
Mitmesugused tegevuskulud	-25 917	-22 435	
Tööjõukulud	-97 973	-79 250	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-29 464	-29 464	
Muud ärikulud	-1 148	-2 526	
Ärikasum (kahjum)	78 324	49 566	
Intressikulud	-16 416	-19 427	
Muud finantstulud ja -kulud	-8 821	-4 586	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	53 087	25 553	
Tulumaks	0	-1 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 087	24 553	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	53 087	24 553	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	78 324	49 566	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	29 464	29 464	
Muud korrigeerimised	-462	0	
Kokku korrigeerimised	29 002	29 464	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 488	-2 753	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	5 339	-1 125	
Kokku rahavood äritegevusest	104 177	75 152	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-13 125	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 125	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-59 375	-59 375	
Makstud intressid	-16 416	-19 427	
Makstud dividendid	0	-4 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-1 000	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-3 873	-4 586	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-79 664	-88 388	
Kokku rahavood	11 388	-13 236	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 384	35 620	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 388	-13 236	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33 772	22 384	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			53 087	53 087
31.12.2018	3 452	368	139 000	142 820

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Läänemaa Matusebüroo raamatupidamise konsolideeritud aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Osaühing Läänemaa Matusebüroo kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seaduse lisa 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 õiglases väärtuses 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 kulusi.

Tulud

Tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

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)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	30 468	17 124
Arvelduskonto SEB pangas	2 253	3 057
Arvelduskontod Swedbankas	1 051	2 203
Kokku raha	33 772	22 384

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 519	18 519
Ostjatelt laekumata arved	18 519	18 519
Ettemaksed	8 032	8 032
Tulevaste perioodide kulud	1 250	1 250
Muud makstud ettemaksed	6 782	6 782
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 551	26 551
	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

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
12012161	Linnutee Cremo OÜ	Eesti	Kalmistute ja krematooriumite tegevus	100	100

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
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
Ostud ja parendused			13 125		13 125	13 125
Amortisatsioonikulu		-3 964	-3 000	-6 468	-9 468	-13 432
31.12.2018						
Soetusmaksumus	5 000	68 047	28 125	62 505	90 630	163 677
Akumuleeritud kulum	0	-12 553	-8 750	-19 680	-28 430	-40 983
Jääkmaksumus	5 000	55 494	19 375	42 825	62 200	122 694

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Firmaväärtus	
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
Amortisatsioonikulu	-16 032	-16 032
Muud muutused	462	462
31.12.2018		
Soetusmaksumus	320 755	320 755
Akumuleeritud kulum	-48 970	-48 970
Jääkmaksumus	271 785	271 785

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)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen SEB pangas	291 927	59 375	232 552		5%	EUR	25.10.2020
Pikaajalised laenud kokku	291 927	59 375	232 552				
Laenukohustised kokku	291 927	59 375	232 552				

	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				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 841	4 841
Võlad töövõtjatele	5 097	5 097
Maksuvõlad	7 546	7 546
Muud võlad	2 571	2 571
Muud viitvõlad	2 571	2 571
Kokku võlad ja ettemaksed	20 055	20 055

	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

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	73 311	59 380
Sotsiaalmaksud	24 662	19 870
Kokku tööjõukulud	97 973	79 250
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	6
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	5 000	0	0	0

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	1 660	23 750	525	20 443
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	733			

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	22 330	22 330

Lisa 11 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	26 914	15 243
Nõuded ja ettemaksed	6 521	244
Nõuded ostjate vastu	6 521	244
Kokku käibevarad	33 435	15 487
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	441 689	423 741
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	59 375	59 375
Võlad ja ettemaksed	10 223	7 243
Võlad tarnijatele	3 055	1 441
Võlad töövõtjatele	2 102	1 610
Maksuvõlad	4 050	3 196
Muud võlad	1 016	996
Kokku lühiajalised kohustised	69 598	66 618
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	232 552	286 979
Kokku pikaajalised kohustised	232 552	286 979
Kokku kohustised	302 150	353 597
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 452	3 452
Kohustuslik reservkapital	368	368
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 324	14 214
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 395	52 110
Kokku omakapital	139 539	70 144
Kokku kohustised ja omakapital	441 689	423 741

Lisa 12 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	177 601	141 651
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-43 048	-32 807
Mitmesugused tegevuskulud	-3 516	-2 258
Tööjõukulud	-36 338	-30 241
Muud ärikulud	-67	-222
Kokku ärikasum (-kahjum)	94 632	76 123
Intressikulud	-16 416	-19 427
Muud finantstulud ja -kulud	-8 821	-4 586
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	69 395	52 110
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 395	52 110

Lisa 13 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	94 632	76 123
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 277	341
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	2 980	-35
Kokku rahavood äritegevusest	91 335	76 429
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-59 375	-59 375
Makstud intressid	-16 416	-19 427
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-3 873	-4 586
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-79 664	-83 388
Kokku rahavood	11 671	-6 959
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 243	22 202
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 671	-6 959
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 914	15 243

Lisa 14 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			69 395	69 395
31.12.2018	3 452	368	135 719	139 539

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2019

Läänemaa Matusebüroo OÜ (registrikood: 11025026) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIIVE PRUULSEN-JÕKK	Juhatuse liige	29.06.2019
Resolutsioon:	Kinnitan.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 913
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 087
Kokku	139 000

Kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Matuseteenindus	9603	177601	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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