

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing JM IGAVIK

registrikood: 10196257

tänava/talu nimi, Ravi 10

maja ja korteri number:

linn: Kohtla-Järve linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 30322

telefon: +372 56605935

faks: +372 3355330

e-posti aadress: igavik@mail.ru

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Muud võlad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ J.M.IGAVIK asutati 1995.a. Samal aastal alustati majandustegevusega ning 2011 aastani oli põhitegevuseks matuse teenuste osutamine ja matuse tarvete müük. 2011 aastal resliseerimise netokäive moodustas 130782 eur. Vastavalt 2011.a. kahjum oli 8326 eur.

2011 aastal tähelepanu pöördi eelkõige arendusele ja äritegevuse kindlustamisele praegustel turgudel.

Võttes arvesse äri-ja finantskeskonna prognoose järgneva aastaks, on OÜ J.M.IGAVIK põhieesmärkideks turuosa säilitamine Eestis tasemel 20 % ja teenindustaseme jätkuv parandamine.

Aruandeperioodil arvestati palkadeks kokku 28285 eur. Keskmine töötajate arv oli aruandeperioodil 9 . Juhatus koosneb ühest liikmest.

Väljamakseid juhatuse ja nõukogu liikmetele ei tehtud. 2011 majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab J.M.IGAVIK OÜ -i 2011.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt J.M.IGAVIK OÜ-u finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. J.M. IGAVIK OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	13 822	8 717
Nõuded ja ettemaksed	11 609	15 698
Varud	16 422	16 838
Kokku käibevara	41 853	41 253
Põhivara		
Materiaalne põhivara	53 993	70 211
Kokku põhivara	53 993	70 211
Kokku varad	95 846	111 464
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	10 212	17 504
Kokku lühiajalised kohustused	10 212	17 504
Kokku kohustused	10 212	17 504
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	7 030	7 030
Kohustuslik reservkapital	703	703
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 227	102 461
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 326	-16 234
Kokku omakapital	85 634	93 960
Kokku kohustused ja omakapital	95 846	111 464

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	130 782	127 686
Muud äritulud	546	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-66 071	-69 843
Mitmesugused tegevuskulud	-19 177	-11 643
Tööjõukulud	-38 188	-45 571
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 218	-16 863
Ärikasum (kahjum)	-8 326	-16 234
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 326	-16 234
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 326	-16 234

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-8 326	-16 234
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 218	16 863
Kokku korrigeerimised	16 218	16 863
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 089	-1 618
Varude muutus	417	5 015
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 293	5 326
Kokku rahavood äritegevusest	5 105	9 352
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-12 335
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-12 335
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	9 587
Saadud laenude tagasimaksed	0	-9 587
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	0
Kokku rahavood	5 105	-2 983
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 717	11 700
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 105	-2 983
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 822	8 717

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	7 030	703	102 461	110 194
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-16 234	-16 234
31.12.2010	7 030	703	86 227	93 960
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-8 326	-8 326
31.12.2011	7 030	703	77 901	85 634

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

J.M.IGAVIK OÜ 2011 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Aruandeaastal põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eur. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eur, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100% liselt kulusse.

J.M.IGAVIK OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on: (a) raha; (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu); (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid); (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantskohustus on lepinguline kohustus: (a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või (b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja lühiajalisi pangadeposiite.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mitte tagastatavatest maksudest jasoetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude maksumus kantakse kuludesse FIFO meetodiil. Varud hinnatakse lähtudes sellest, mis on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eur, kajastatakse kuni kasutusele võimiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100% liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtulike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised

Masinaid ja seadmeid	20-30%
Muud inventar, tööriistad ja sisseseadmed	10-35%
Hooned	5%
Maa ei amortiseeru.	

Materiaalse põhivara amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Piiratud kasutuseaga immateriaalse põhivara amortisatsiooninorm moodustab 20% aastas.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320-00

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimib korriigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	4 177	2 336
Arvelduskontod	9 645	6 381
Kokku raha	13 822	8 717

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	11 609	15 698
Kokku nõuded ostjate vastu	11 609	15 698

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	16 422	16 838
Kokku varud	16 422	16 838

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid			
31.12.2009							
Soetusmaksumus	4 224	61 300	109 651	5 469	115 120	8 724	189 368
Akumuleeritud kulum		-29 352	-81 228	-577	-81 805	-3 473	-114 630
Jääkmaksumus	4 224	31 948	28 423	4 892	33 315	5 251	74 738
Ostud ja parendused			12 335		12 335		12 335
Amortisatsioonikulu		-3 338	-10 315	-1 094	-11 409	1 592	-13 155
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-1 406		-1 406	-2 301	-3 707
31.12.2010							
Soetusmaksumus	4 224	61 300	120 580	5 469	126 049	6 423	197 996
Akumuleeritud kulum		-32 690	-91 543	-1 671	-93 214	-1 881	-127 785
Jääkmaksumus	4 224	28 610	29 037	3 798	32 835	4 542	70 211
Amortisatsioonikulu		-3 339	-11 076	-1 164	-12 240	-639	-16 218
31.12.2011							
Soetusmaksumus	4 224	61 300	120 580	5 469	126 049	6 423	197 996
Akumuleeritud kulum		-36 029	-102 619	-2 835	-105 454	-2 520	-144 003
Jääkmaksumus	4 224	25 271	17 961	2 634	20 595	3 903	53 993

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	4 798	7 519
Võlad töövõtjatele	1 745	2 580
Maksuvõlad	3 455	3 482
Muud võlad	214	3 923
Kokku võlad ja ettemaksed	10 212	17 504

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku võlad tarnijatele	4 798	7 519

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud võlad	3 923	3 923		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud võlad	214	214		

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	7 030	7 030
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	130 782	127 686
Kokku müügitulu	130 782	127 686
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Matuse teenused	130 782	127 686
Muud äritulud		
Kokku müügitulu	130 782	127 686

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2011
Muud	546
Kokku muud äritulud	546

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	28 285	34 159
Sotsiaalmaksud	9 509	10 937
Pensionikulu	221	82
Töötuskindlustusmaksete kulu	394	476
Kokku tööjõukulud	38 409	45 654
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	11

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	0
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	0
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	0
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	0

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	0	0	0
Tütarettevõtjad	0	0	0	0
Sidusettevõtjad	0	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	0	0	0
Tütarettevõtjad	0	0	0	0
Sidusettevõtjad	0	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing JM IGAVIK (registrikood: 10196257) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNA JERŽANOVA	Juhatuse liige	02.07.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 227
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 326
Kokku	77 901
Katmine	
Osakapitali suurendamine (vähendamine)	-8 326
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	86 227
Kokku	77 901

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Matuseteenindus	9603	130782	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anna Jeržanova	48702102214	Kohtla-Järve linn, Ida-Viru maakond, Eesti	7030 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 3355330
Mobiiltelefon	+372 56605935
E-posti aadress	igavik@mail.ru