

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: JÕHVI MATUSEBÜROO OSAÜHING

registrikood: 10072578

tänava/talu nimi, Rakvere tn. 6

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi vallasisene linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 41532

telefon: +372 3370701, +372 5276508, +372 5064765

e-posti aadress: svh8@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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ MATUSEBÜROO majandustegevusele ja -tukemustele avaldasid 2011.a olulist mõju järgmised asjaolud:

1. töö jätkuv areng grupi Eestis
2. konkurentsi tihenemine matusteenused turul Eestis
3. muudatused õigusaktides

KÄIVE.

2011.a. ettevõtte realiseerimine neto-käive koostas 301809 euro

2012.a. planeeritakse käive kasvu

INVESTEERINGUD.

2012.a. OÜ MATUSEBÜROO investeeringud põhivarasse ei olnud.

TÖÖTAJAD JA NENDE TÖÖTASU.

Ettevõtte töötaja koguarv 2011.a. oli 6 inimest.

Bruto-palk oli 59961 euro.

Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest

Juhatusel liige töötasu oli 1400 euro kuus.

Teisi lisasoodustusi juhatusel liige ei omanud

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab OÜ JÕHVI MATUSEBÜROO 2011. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
1. raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
1. OÜ JÕHVI MATUSEBÜROO on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	73 201	63 314	2
Nõuded ja ettemaksed	6 183	5 165	3
Varud	10 973	18 459	
Kokku käibevara	90 357	86 938	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	15 793	21 404	4
Kokku põhivara	15 793	21 404	
Kokku varad	106 150	108 342	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	22 826	18 417	5
Kokku lühiajalised kohustused	22 826	18 417	
Kokku kohustused	22 826	18 417	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 968	3 963	
Kohustuslik reservkapital	396	396	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 604	31 571	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 356	53 995	
Kokku omakapital	83 324	89 925	
Kokku kohustused ja omakapital	106 150	108 342	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	301 809	288 425	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-165 416	-141 506	7
Mitmesugused tegevuskulud	-92	-316	
Tööjõukulud	-80 334	-83 704	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 611	-8 904	
Ärikasum (kahjum)	50 356	53 995	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	50 356	53 995	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 356	53 995	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	50 356	53 995
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 611	8 904
Muud korrigeerimised	11 962	7 484
Kokku korrigeerimised	17 573	16 388
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 018	-2 345
Varude muutus	7 486	-18 459
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 409	2 958
Makstud ettevõtte tulumaks	-11 962	-7 484
Kokku rahavood äritegevusest	66 844	45 053
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-22 527
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-22 527
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	5	0
Makstud dividendid	-45 000	-28 153
Makstud ettevõtte tulumaks	-11 962	-7 484
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-56 957	-35 637
Kokku rahavood	9 887	-13 111
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	63 314	76 425
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 887	-13 111
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	73 201	63 314

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	3 963	396	67 208	71 567
Aruandeaasta kasum (kahjum)			53 995	53 995
Makstud dividendid			-35 637	-35 637
31.12.2010	3 963	396	85 566	89 925
Aruandeaasta kasum (kahjum)			50 356	50 356
Muutused muudest omanike sissemaksetest	5			5
Makstud dividendid			-45 000	-45 000
Muutused muudest väljamaksetest omanikele			-11 962	-11 962
31.12.2011	3 968	396	78 960	83 324

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ JÕHVI MATUSEBÜROO 2011. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit [individuaalse hindamise meetodit/ kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit].

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 akumuleeritud 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 ettevõtte 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. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Tootmiseseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügitootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640**Tulud**

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	9 347	1 781
Arvelduskontod	63 854	61 533
Kokku raha	73 201	63 314

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	6 183	5 165
Ostjatelt laekumata arved	0	5 165
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 183	5 165

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	49 433	49 433
Akumuleeritud kulum	-41 652	-41 652
Jääkmaksumus	7 781	7 781
Ostud ja parendused	22 527	22 527
Amortisatsioonikulu	-8 904	-8 904
31.12.2010		
Jääkmaksumus	21 404	21 404
Amortisatsioonikulu	-5 611	-5 611
31.12.2011		
Jääkmaksumus	15 793	15 793

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	9 039	8 233
Võlad töövõtjatele	6 756	0
Maksuvõlad	7 030	0
Kokku võlad ja ettemaksed	22 825	8 233

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	301 809	288 425
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	301 809	288 425
Kokku müügitulu	301 809	288 425
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Matuseteenused	301 809	288 425
Kokku müügitulu	301 809	288 425

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	12 162	23 649
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	40 677	22 824
Energia	28 313	24 778
Elektrienergia	2 376	2 042
Soojusenergia	18 390	15 709
Kütus	7 547	7 027
Transpordikulud	3 533	5 270
Üür ja rent	66 454	64 669
Muud	14 277	316
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	165 416	141 506

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	59 961	62 280
Sotsiaalmaksud	20 393	21 424
Kokku tööjõukulud	80 354	83 704
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	17 445	17 512

Aruande digitaalallkirjad

JÕHVI MATUSEBÜROO OSAÜHING (registrikood: 10072578) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR TAMME	Juhatuse liige	23.02.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 604
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 356
Kokku	78 960
Jaotamine	
Dividendideks	50 633
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	28 327
Kokku	78 960

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Matuseteenindus	9603	301809	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivar Tamme	36511192221	Eesti	768 EUR
Eesti Evangeelse Luterliku Kiriku Jõhvi Mihkli Kogudus	80211426	Rakvere 6, Jõhvi vallasine linn, Ida-Viru maakond, Eesti	1920 EUR
Elmu Rentik	34411152219	Kohtla-Järve linn, Ida-Viru maakond, Eesti	1280 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3370701
Mobiiltelefon	+372 5276508
Mobiiltelefon	+372 5064765
E-posti aadress	svh8@mail.ru