

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: JÕHVI MATUSEBÜROO OSAÜHING

registrikood: 10072578

tänava/talu nimi, Rakvere tn 6

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihtnumber: 41532

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

e-posti aadress: svh8@mail.ru

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ MATUSEBÜROO majandustegevusele ja -tukemustele avaldasid 2018.a olulist mõju järgmised asjaolud:

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

KÄIVE.

2018.a. ettevõtet realiseerimine neto-käive koostas 408358 eurot

2019.a. planeeritakse käive kasvu

INVESTEERINGUD.

2018.a. OÜ MATUSE BÜROO investeeringud põhivarasse 0 eurot.

TÖÖTAJAD JA NENDE TÖÖTASU.

Ettevõtte töötaja koguarv 2018.a. oli 7 inimest.

Bruto-palk oli 100391 eurot.

Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest

Juhatusel liige töötasu oli 1950 eurot kuus.

Teisi lisasoodustusi juhatusel liige ei omanud

Tegelikud finantssuhtarvude näidud.				
		2017	2017	
Koguvahendite käive = Müük/Koguvahendid		2.95	5.04	korda
Võlakordaja=Koguvõlgnevus/Koguvahendid		23,00	44.00	%%
Likviidsuskordaja=Käibevarad-Varad/		4,52	2.04	korda
	Lühiajaline võlgnevus			
Tegevustulukus = Puhaskasum/Müük		14,0	21.00	%%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	125 830	65 680	2
Nõuded ja ettemaksed	12 621	7 830	3
Kokku käibevarad	138 451	73 510	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	25 748	38 031	4
Kokku põhivarad	25 748	38 031	
Kokku varad	164 199	111 541	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	30 643	32 267	5
Kokku lühiajalised kohustised	30 643	32 267	
Kokku kohustised	30 643	32 267	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 968	3 968	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 306	361	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 282	74 945	
Kokku omakapital	133 556	79 274	
Kokku kohustised ja omakapital	164 199	111 541	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	408 358	370 359	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-210 188	-153 577	7
Tööjõukulud	-131 605	-114 498	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 283	-11 589	
Ärikasum (kahjum)	54 282	90 695	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	54 282	90 695	
Tulumaks	0	-15 750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 282	74 945	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ JÕHVI MATUSEBÜROO 2018. 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 laenuid 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 "müügiototel 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.

Põhivarade 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskonto pankades	99 530	53 991
Kassa	26 300	11 689
Kokku raha	125 830	65 680

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 621	12 621
Ostjatelt laekumata arved	12 621	12 621
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 621	12 621
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 830	7 830
Ostjatelt laekumata arved	7 830	7 830
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 830	7 830

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	75 830	75 830
Akumuleeritud kulum	-47 035	-47 035
Jääkmaksumus	28 795	28 795
Ostud ja parendused	20 825	20 825
Amortisatsioonikulu	-11 589	-11 589
31.12.2017		
Soetusmaksumus	79 756	79 756
Akumuleeritud kulum	-41 725	-41 725
Jääkmaksumus	38 031	38 031
Amortisatsioonikulu	-12 283	-12 283
31.12.2018		
Soetusmaksumus	79 756	79 756
Akumuleeritud kulum	-54 008	-54 008
Jääkmaksumus	25 748	25 748

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 046	10 046
Võlad töövõtjatele	10 055	10 055
Maksuvõlad	8 734	8 734
Muud võlad	1 808	1 808
Kokku võlad ja ettemaksed	30 643	30 643
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 695	8 695
Võlad töövõtjatele	3 411	3 411
Maksuvõlad	20 161	20 161
Kokku võlad ja ettemaksed	32 267	32 267

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	408 358	370 359
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	408 358	370 359
Kokku müügitulu	408 358	370 359
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Matuseteenused 9603	408 358	370 359
Kokku müügitulu	408 358	370 359

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	14 034	3 492
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	44 112	44 494
Müügi eesmärgil ostetud teenused	48 513	0
Energia	24 952	23 209
Elektrienergia	3 414	3 196
Soojusenergia	15 505	14 788
Kütus	6 033	5 225
Transpordikulud	6 988	4 998
Üür ja rent	62 554	62 109
Muud	9 035	15 275
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	210 188	153 577

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	100 391	87 292
Sotsiaalmaksud	31 214	27 206
Kokku tööjõukulud	131 605	114 498
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	7	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	6
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	23 530	21 986

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.01.2019

JÕHVI MATUSEBÜROO OSAÜHING (registrikood: 10072578) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR TAMME	Juhatuse liige	05.03.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 306
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 282
Kokku	129 588
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	129 588
Kokku	129 588

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Matuseteenindus	9603	408358	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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