

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ MATUSEBÜROO majandustegevusele ja -tukemustele avaldasid 2013.a olulist mõju järgmised asjaolud:

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

KÄIVE.

2013.a. ettevõtet realiseerimine neto-käive koostas 329338 euro

2014.a. planeeritakse käive kasvu

INVESTEERINGUD.

2013.a. OÜ MATUSEBÜROO investeeringud põhivarasse ei olnud.

TÖÖTAJAD JA NENDE TÖÖTASU.

Ettevõtte töötaja koguarv 2013.a. oli 7 inimest.

Bruto-palk oli 71464 euro.

Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest

Juhatusel liige töötasu oli 1585 euro kuus.

Teisi lisasoodustusi juhatusel liige ei omanud

Tegelikud finantssuhtarvude näidud.				
		2013	2012	
Koguvahendite käive = Müük/Koguvahendid		3.04	3.06	korda
Võlakordaja=Koguvõlgnevus/Koguvahendid		23.26	26.76	%%
Likviidsuskordaja=Käibevarad-Varad/		4.02	3.42	korda
	Lühiajaline võlgnevus			
Tegevustulukus = Puhaskasum/Müük		13.89	16.69	%%
Omakapitali tulutase =Puhaskasum/Omakapital		-62,02	99,33	%%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	99 027	85 430	2
Nõuded ja ettemaksed	2 564	6 831	3
Varud	6 889	8 447	
Kokku käibevara	108 480	100 708	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 633	10 367	4
Kokku põhivara	5 633	10 367	
Kokku varad	114 113	111 075	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	25 241	26 947	5
Kokku lühiajalised kohustused	25 241	26 947	
Kokku kohustused	25 241	26 947	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 968	3 968	
Kohustuslik reservkapital	396	396	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 764	28 327	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 744	51 437	
Kokku omakapital	88 872	84 128	
Kokku kohustused ja omakapital	114 113	111 075	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	329 338	308 275	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-173 442	-165 739	7
Mitmesugused tegevuskulud	-58	-89	
Tööjõukulud	-94 461	-85 584	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 734	-5 426	
Kokku ärikasum (-kahjum)	56 643	51 437	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	56 643	51 437	
Tulumaks	-10 899	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 744	51 437	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	56 643	51 437
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 734	5 426
Kokku korrigeerimised	4 734	5 426
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 267	-648
Varude muutus	1 558	2 526
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 706	4 121
Kokku rahavood äritegevusest	65 496	62 862
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-41 000	-40 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 899	-10 633
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-51 899	-50 633
Kokku rahavood	13 597	12 229
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	85 430	73 201
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 597	12 229
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	99 027	85 430

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	3 968	396	78 960	83 324
Aruandeaasta kasum (kahjum)			51 437	51 437
Makstud dividendid			-40 000	-40 000
Muutused muudest väljamaksetest omanikele			-10 633	-10 633
31.12.2012	3 968	396	79 764	84 128
Aruandeaasta kasum (kahjum)			45 744	45 744
Makstud dividendid			-41 000	-41 000
31.12.2013	3 968	396	84 508	88 872

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ JÕHVI MATUSEBÜROO 2013. 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 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 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 "müügiootel 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**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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskonto pankades	97 981	83 726
Kassa	1 046	1 704
Kokku raha	99 027	85 430

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 564	2 564		
Ostjatelt laekumata arved	2 564	2 564		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 564	2 564		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	6 831	6 831		
Ostjatelt laekumata arved	6 831	6 831		
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 831	6 831		

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	71 960	71 960
Akumuleeritud kulum	-56 167	-56 167
Jääkmaksumus	15 793	15 793
Amortisatsioonikulu	-5 426	-5 426
31.12.2012		
Soetusmaksumus	71 960	71 960
Akumuleeritud kulum	-61 593	-61 593
Jääkmaksumus	10 367	10 367
Amortisatsioonikulu	-4 734	-4 734
31.12.2013		
Soetusmaksumus	71 960	71 960
Akumuleeritud kulum	-66 327	-66 327
Jääkmaksumus	5 633	5 633

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	11 765	11 765		
Võlad töövõtjatele	6 945	6 945		
Maksuvõlad	4 840	4 840		
Saadud ettemaksed	1 691	1 691		
Tulevaste perioodide tulud	1 691	1 691		
Kokku võlad ja ettemaksed	25 241	25 241		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	12 474	12 474		
Võlad töövõtjatele	4 340	4 340		
Maksuvõlad	9 736	9 736		
Saadud ettemaksed	397	397		
Kokku võlad ja ettemaksed	26 947	26 947		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	329 338	308 275
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	329 338	308 275
Kokku müügitulu	329 338	308 275
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Matuseteenused 9603	329 338	308 275
Kokku müügitulu	329 338	308 275

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	17 418	15 538
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	42 965	39 424
Energia	32 094	31 294
Elektrienergia	2 995	2 457
Soojusenergia	21 027	21 155
Kütus	8 072	7 682
Transpordikulud	5 236	4 744
Üür ja rent	66 750	65 699
Muud	8 979	9 040
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	173 442	165 739

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	71 464	64 116
Sotsiaalmaksud	22 877	21 415
Kokku tööjõukulud	94 341	85 531
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	18 360	18 178

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.02.2014

JÕHVI MATUSEBÜROO OSAÜHING (registrikood: 10072578) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR TAMME	Juhatuse liige	21.03.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 764
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 744
Kokku	84 508
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	84 508
Kokku	84 508

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Matuseteenindus	9603	329338	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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