

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: JÕHVI MATUSEBÜROO OSAÜHING

registrikood: 10072578

tänavatalu nimi, Rakvere tn.
maja ja korteri number: 41 A

küla/alev/alevik/linn:

vald: Jõhvi vald

postisihthumber: 41532

maakond: Ida-Virumaa

telefon: +372 5064765

faks: +372 33 56563

e-posti aadress: svh8@mail.ru

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	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 ostjate vastu	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Võlad tarnijatele	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ JÕHVI MATUSEBÜROO majandustegevustele ja -tulemustele avaldasid 2009.a olulist mõju järgmised asjaolud:

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

Käive

2009.a ettevõtetel realiseerimine neto-käive koostas 4177280 krooni

2010.a . planeeritakse käive kasvu

Investeeringud

2009.a. OÜ JÕHVI MATUSEBÜROO ei olnud investeeringud põhivarasse.

2010.a.planeeritakse uut auto ostma

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab OÜ JÕHVI MATUSEBÜROO 2009. 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

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 195 789	1 018 635	2
Nõuded ja ettemaksed	44 129	28 937	3
Kokku käibevara	1 239 918	1 047 572	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	121 739	248 135	5
Kokku põhivara	121 739	248 135	
Kokku varad	1 361 657	1 295 707	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	241 869	283 270	4,6,7
Kokku lühiajalised kohustused	241 869	283 270	
Kokku kohustused	241 869	283 270	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	62 000	62 000	
Kohustuslik reservkapital	6 200	6 200	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	375 071	442 669	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	676 517	501 568	
Kokku omakapital	1 119 788	1 012 437	
Kokku kohustused ja omakapital	1 361 657	1 295 707	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	4 177 280	4 228 643	8
Muud äritulud		5 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 268 621	-2 543 996	9
Mitmesugused tegevuskulud	-63 683	-67 802	10
Tööjõukulud	-1 042 063	-980 240	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-126 396	-123 788	
Muud ärikulud		-11 000	
Ärikasum (-kahjum)	676 517	506 817	
Finantstulud ja -kulud		-5 249	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	676 517	501 568	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	676 517	501 568	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	676 517	506 817
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	126 396	123 788
Kokku korrigeerimised	126 396	123 788
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-56 593	24 528
Makstud ettevõtte tulumaks	-95 166	-85 328
Kokku rahavood äritegevusest	651 154	569 805
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-474 000	-425 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-474 000	-425 000
Kokku rahavood	177 154	144 805
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 018 635	873 830
Raha ja raha ekvivalentide muutus	177 154	144 805
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 195 789	1 018 635

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	62 000	6 432	982 438	1 050 870
Vigade parandamise mõju		-232	232	
Korrigeeritud saldo 31.12.2007	62 000	6 200	442 669	510 869
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			501 568	501 568
Makstud dividendid			-540 001	-540 001
31.12.2008	62 000	6 200	944 237	1 012 437
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			676 517	676 517
Makstud dividendid			-569 166	-569 166
31.12.2009	62 000	6 200	1 051 588	1 119 788

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

JÕHVI MATUSEBÜROO OÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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 laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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 otseseid 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 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse 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 remondikuluseid 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 kasutusega 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

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

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	12 568	77 802
Arvelduskontod	1 183 221	874 833
Raha teel		66 000
Kokku raha	1 195 789	1 018 635

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	44 129	28 937
Kokku nõuded ostjate vastu	44 129	28 937

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	40 257	2 435	
Üksikisiku tulumaks			8 528
Sotsiaalmaks	49 674		18 230
Kohustuslik kogumispension	27 358		872
Töötuskindlustusmaksed	5 740		427
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	123 029	2 435	28 057

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2007		
Soetusmaksumus	783 513	783 513
Akumuleeritud kulum	-476 311	-476 311
Jääkmaksumus	307 202	307 202
Ostud ja parendused	64 721	64 721
Amortisatsioonikulu	-123 788	-123 788
31.12.2008		
Soetusmaksumus	848 234	848 234
Akumuleeritud kulum	-600 099	-600 099
Jääkmaksumus	248 135	248 135
Amortisatsioonikulu	-126 396	-126 396
31.12.2009		
Soetusmaksumus	773 460	773 460
Akumuleeritud kulum	-651 721	-651 721
Jääkmaksumus	121 739	121 739

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	118 840	208 633
Kokku võlad tarnijatele	118 840	208 633

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Töötasu	0	46 580
Kokku võlad töövõtjatele	0	46 580

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 177 280	4 228 643
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	4 177 280	4 228 643
Kokku müügitulu	4 177 280	4 228 643
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Matuseteenused	4 177 280	4 228 643
Kokku müügitulu	4 177 280	4 228 643

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	328 244	480 792
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	634 560	648 907
Energia	307 433	340 904
Elektrienergia	50 695	58 219
Soojusenergia	172 987	188 279
Kütus	83 751	94 406
Transpordikulud	60 804	84 209
Üür ja rent	860 057	900 057
Muud	77 523	89 127
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 268 621	2 543 996

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Mitmesugused bürookulud	49 641	52 314

Muud	14 042	15 488
Kokku mitmesugused tegevuskulud	63 683	67 802

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	781 997	735 364
Sotsiaalmaksud	260 066	244 876
Kokku tööjõukulud	1 042 063	980 240
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	271 000	275 000

Aruande digitaalallkirjad

JÕHVI MATUSEBÜROO OSAÜHING (registrikood: 10072578) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR TAMME	Juhatuse liige	26.02.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	375 071
Aruandeaasta kasum (kahjum)	676 517
Kokku	1 051 588
Jaotamine	
Osakapitali suurendamine (vähendamine)	1 051 588
Kokku	1 051 588

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Matuseteenindus	9603	4177280	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Elmu Rentik	34411152219	Kohtla-Järve linn, Ida-Viru maakond, Eesti	20000 EEK
None EELK Jõhvi kogudus	None	Eesti	30000 EEK
Aivar Tamme	36511192221	Eesti	12000 EEK

Sidevahendid

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