

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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
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	12
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Müügitulu	13
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ MATUSEBÜROO majandustegevusele ja -tukemustele avaldasid 2012.a olulist mõju järgmised asjaolud:

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

KÄIVE.

2012.a. ettevõtet realiseerimine neto-käive koostas 308275 euro

2013.a. planeeritakse käive kasvu

INVESTEERINGUD.

2012.a. OÜ MATUSEBÜROO investeeringud põhivarasse ei olnud.

TÖÖTAJAD JA NENDE TÖÖTASU.

Ettevõtte töötaja koguarv 2012.a. oli 7 inimest.

Bruto-palk oli 64116 euro.

Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest

Juhatusel liige töötasu oli 1510 euro kuus.

Teisi lisasoodustusi juhatusel liige ei omanud

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab OÜ JÕHVI MATUSEBÜROO 2012. 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)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	85 430	73 201	2
Nõuded ja ettemaksed	6 831	6 183	3
Varud	8 447	10 973	
Kokku käibevara	100 708	90 357	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	10 367	15 793	4
Kokku põhivara	10 367	15 793	
Kokku varad	111 075	106 150	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	26 947	22 826	5
Kokku lühiajalised kohustused	26 947	22 826	
Kokku kohustused	26 947	22 826	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 968	3 968	
Kohustuslik reservkapital	396	396	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 327	28 604	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 437	50 356	
Kokku omakapital	84 128	83 324	
Kokku kohustused ja omakapital	111 075	106 150	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	308 275	301 809	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-165 739	-165 416	7
Mitmesugused tegevuskulud	-89	-92	
Tööjõukulud	-85 584	-80 334	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 426	-5 611	
Ärikasum (kahjum)	51 437	50 356	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	51 437	50 356	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 437	50 356	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	51 437	50 356
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 426	5 611
Muud korrigeerimised	0	11 962
Kokku korrigeerimised	5 426	17 573
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-648	-1 018
Varude muutus	2 526	7 486
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 121	4 409
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-11 962
Kokku rahavood äritegevusest	62 862	66 844
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	0	5
Makstud dividendid	-40 000	-45 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 633	-11 962
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-50 633	-56 957
Kokku rahavood	12 229	9 887
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	73 201	63 314
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 229	9 887
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	85 430	73 201

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ JÕHVI MATUSEBÜROO 2012. 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 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 "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 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 704	9 347
Arvelduskontod	83 726	63 854
Kokku raha	85 430	73 201

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	6 183	6 183		
Ostjatelt laekumata arved	6 183	6 183		
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 183	6 183		

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	71 960	71 960
Akumuleeritud kulum	-50 556	-50 556
Jääkmaksumus	21 404	21 404
Amortisatsioonikulu	-5 611	-5 611
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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud 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		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	8 998	8 998		
Võlad töövõtjatele	4 087	4 087		
Maksuvõlad	9 741	9 741		
Kokku võlad ja ettemaksed	22 826	22 826		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	308 275	301 809
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	308 275	301 809
Kokku müügitulu	308 275	301 809
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Matuseteenused 9603	308 275	301 809
Kokku müügitulu	308 275	301 809

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	15 538	12 162
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	39 424	40 677
Energia	31 294	28 313
Elektrienergia	2 457	2 376
Soojusenergia	21 155	18 390
Kütus	7 682	7 547
Transpordikulud	4 744	3 533
Üür ja rent	65 699	66 454
Muud	9 040	14 277
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	165 739	165 416

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	64 116	59 961
Sotsiaalmaksud	21 415	20 393
Kokku tööjõukulud	85 531	80 354
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	18 178	17 445

Aruande digitaalallkirjad

JÕHVI MATUSEBÜROO OSAÜHING (registrikood: 10072578) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR TAMME	Juhatuse liige	28.02.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 327
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 437
Kokku	79 764
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	79 764
Kokku	79 764

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Matuseteenindus	9603	308275	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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