

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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
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	11
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ MATUSEBÜROO majandustegevusele ja -tukemustele avaldasid 2015.a olulist mõju järgmised asjaolud:

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

KÄIVE.

2015.a. ettevõtet realiseerimine neto-käive koostas 332701 euro

2016.a. planeeritakse käive kasvu

INVESTEERINGUD.

2015.a. OÜ MATUSEBÜROO investeeringud põhivarasse oli 38459 eurot.

TÖÖTAJAD JA NENDE TÖÖTASU.

Ettevõtte töötaja koguarv 2015.a. oli 7 inimest.

Bruto-palk oli 76923 eurot.

Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest

Juhatusel liige töötasu oli 1750 eurot kuus.

Teisi lisasoodustusi juhatusel liige ei omanud

Tegelikud finantssuhtarvude näidud.				
		2015	2014	
Koguvahendite käive = Müük/Koguvahendid		3.89	3.04	korda
Võlakordaja=Koguvõlgnevus/Koguvahendid		37.24	24.47	%%
Likviidsuskordaja=Käibevarad-Varad/		2.69	3.53	korda
	Lühiajaline võlgnevus			
Tegevustulukus = Puhaskasum/Müük		14.11	12.84	%%
Omakapitali tulutase =Puhaskasum/Omakapital		50.89	50.89	%%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	78 848	87 554	2
Nõuded ja ettemaksed	6 654	6 276	3
Varud	0	14 867	
Kokku käibevara	85 502	108 697	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	34 678	1 128	4
Kokku põhivara	34 678	1 128	
Kokku varad	120 180	109 825	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	31 841	26 599	5
Kokku lühiajalised kohustused	31 841	26 599	
Kokku kohustused	31 841	26 599	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 968	3 968	
Kohustuslik reservkapital	0	396	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 407	36 508	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 964	42 354	
Kokku omakapital	88 339	83 226	
Kokku kohustused ja omakapital	120 180	109 825	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	332 702	329 981	6
Muud äritulud	15 428	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-180 344	-171 057	7
Mitmesugused tegevuskulud	-3 115	-1 808	
Tööjõukulud	-102 336	-97 498	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 908	-4 505	
Kokku ärikasum (-kahjum)	57 427	55 113	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	57 427	55 113	
Tulumaks	-10 463	-12 759	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 964	42 354	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	57 427	55 113
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 908	4 505
Kokku korrigeerimised	4 908	4 505
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-378	-3 712
Varude muutus	14 867	-7 978
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 242	1 358
Kokku rahavood äritegevusest	82 066	49 286
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-38 459	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-38 459	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-41 850	-48 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 463	-12 759
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-52 313	-60 759
Kokku rahavood	-8 706	-11 473
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	87 554	99 027
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 706	-11 473
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	78 848	87 554

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	3 968	396	84 508	88 872
Aruandeaasta kasum (kahjum)			42 354	42 354
Makstud dividendid			-48 000	-48 000
31.12.2014	3 968	396	78 862	83 226
Aruandeaasta kasum (kahjum)			46 964	46 964
Makstud dividendid			-41 850	-41 850
Muutused reservides		-396	396	0
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
31.12.2015	3 968	0	84 371	88 339

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ JÕHVI MATUSEBÜROO 2015. 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.

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 õiglases väärtuses, 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskonto pankades	73 261	76 010
Kassa	5 587	11 544
Kokku raha	78 848	87 554

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 654	6 654
Ostjatelt laekumata arved	6 654	6 654
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 654	6 654
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 276	6 276
Ostjatelt laekumata arved	6 276	6 276
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 276	6 276

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	71 960	71 960
Akumuleeritud kulum	-66 327	-66 327
Jääkmaksumus	5 633	5 633
Amortisatsioonikulu	-4 505	-4 505
31.12.2014		
Soetusmaksumus	67 356	67 356
Akumuleeritud kulum	-66 228	-66 228
Jääkmaksumus	1 128	1 128
Ostud ja parendused	38 459	38 459
Amortisatsioonikulu	-4 908	-4 908
Muud muutused	-1	-1
31.12.2015		
Soetusmaksumus	73 701	73 701
Akumuleeritud kulum	-39 023	-39 023
Jääkmaksumus	34 678	34 678

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 030	12 030
Võlad töövõtjatele	5 124	5 124
Maksuvõlad	14 687	14 687
Kokku võlad ja ettemaksed	31 841	31 841
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 122	11 122
Võlad töövõtjatele	7 986	7 986
Maksuvõlad	7 491	7 491
Kokku võlad ja ettemaksed	26 599	26 599

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	332 702	329 981
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	332 702	329 981
Kokku müügitulu	332 702	329 981
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Matuseteenused 9603	332 702	329 981
Kokku müügitulu	332 702	329 981

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	7 715	3 102
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	56 160	32 202
Energia	29 175	34 200
Elektrienergia	2 600	3 465
Soojusenergia	20 602	23 482
Kütus	5 973	7 253
Transpordikulud	9 586	6 738
Üür ja rent	66 503	64 940
Muud	11 205	29 875
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	180 344	171 057

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	77 219	73 840
Sotsiaalmaksud	25 117	23 658
Kokku tööjõukulud	102 336	97 498
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	21 000	21 492

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.01.2016

JÕHVI MATUSEBÜROO OSAÜHING (registrikood: 10072578) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR TAMME	Juhatuse liige	12.02.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 407
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 964
Kokku	84 371
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	84 371
Kokku	84 371

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Matuseteenindus	9603	332702	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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