

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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

postisihthnumber: 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 2021.a olulist mõju järgmised asjaolud:

1. **kostöö jätkuv areng grupi Estist**
2. **konkurentsi tihenemine matusteenused turul Eestis**
3. **muudatused õigusaktides**

KÄIVE.

2021.a. ettevõtetel realiseerimine neto-käive koostas 519947 eurot

2022.a. planeeritakse käive kasvu

INVESTEERINGUD.

2021.a. OÜ MATUSE BÜROO investeeringud põhivarasse 984 eurot.

TÖÖTAJAD JA NENDE TÖÖTASU.

Ettevõtte töötaja koguarv 2021.a. oli 7 inimest.

Bruto-palk oli 105180 eurot.

Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest

Juhatusel liige töötasu oli 2150 eurot kuus.

Teisi lisasoodustus juhatuse liige ei omanud

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	127 953	123 387
Nõuded ja ettemaksed	10 428	8 230
Kokku käibevarad	138 381	131 617
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	1 408	4 964
Kokku põhivarad	1 408	4 964
Kokku varad	139 789	136 581
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	60 986	48 776
Kokku lühiajalised kohustised	60 986	48 776
Kokku kohustised	60 986	48 776
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 968	3 968
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 837	55 685
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 998	28 152
Kokku omakapital	78 803	87 805
Kokku kohustised ja omakapital	139 789	136 581

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	519 947	439 848
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-346 096	-262 125
Tööjõukulud	-137 615	-135 227
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 540	-8 501
Ärikasum (kahjum)	31 696	33 995
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 696	33 995
Tulumaks	-5 698	-5 843
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 998	28 152

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ JÕHVI MATUSEBÜROO 2021. 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 "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.

Põhivarade 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskonto pankades	114 788	102 632
Kassa	13 165	20 755
Kokku raha	127 953	123 387

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 251	10 251
Ostjatelt laekumata arved	10 251	10 251
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	177	177
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 428	10 428
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 230	8 230
Ostjatelt laekumata arved	8 230	8 230
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 230	8 230

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	79 756	79 756
Akumuleeritud kulum	-66 291	-66 291
Jääkmaksumus	13 465	13 465
Amortisatsioonikulu	-8 501	-8 501
31.12.2020		
Soetusmaksumus	79 756	79 756
Akumuleeritud kulum	-74 792	-74 792
Jääkmaksumus	4 964	4 964
Ostud ja parendused	984	984
Amortisatsioonikulu	-4 540	-4 540
31.12.2021		
Soetusmaksumus	80 740	80 740
Akumuleeritud kulum	-79 332	-79 332
Jääkmaksumus	1 408	1 408

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	46 699	46 699
Võlad töövõtjatele	7 228	7 228
Maksuvõlad	4 572	4 572
Muud võlad	2 487	2 487
Muud viitvõlad	2 487	2 487
Kokku võlad ja ettemaksed	60 986	60 986
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	29 322	29 322
Võlad töövõtjatele	6 592	6 592
Maksuvõlad	4 381	4 381
Muud võlad	8 481	8 481
Kokku võlad ja ettemaksed	48 776	48 776

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	519 947	439 848
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	519 947	439 848
Kokku müügitulu	519 947	439 848
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Matuseteenused 9603	519 947	439 848
Kokku müügitulu	519 947	439 848

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	77 235	16 133
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	44 078	44 648
Energia	27 837	23 532
Elektrienergia	4 311	2 975
Soojusenergia	17 855	15 626
Kütus	5 671	4 931
Transpordikulud	5 171	8 075
Üür ja rent	188 221	162 000
Muud	3 554	7 737
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	346 096	262 125

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	105 180	102 758
Sotsiaalmaksud	32 435	32 469
Kokku tööjõukulud	137 615	135 227
Töötajate keskmine arv taandatuna 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		
	2021	2020
Arvestatud tasu	25 532	25 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.01.2022

JÕHVI MATUSEBÜROO OSAÜHING (registrikood: 10072578) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR TAMME	Juhatuse liige	20.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 837
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 998
Kokku	74 835
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	74 835
Kokku	74 835

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Matuseteenindus	9603	519947	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