

Majandusaasta aruanne

2007

Kiriku Varahaldus OÜ

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	KIRIKU VARAHALDUS OÜ
Äriregistri kood	11014962
Aadress	Kiriku plats 3 Tallinn
Telefon	6 277 367
Elektronpost	varahaldus@eelk.ee
Põhitegevusala	68 201
Majandusaasta algus	01. jaanuar 2007.a.
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2007.a.
Tegevjuht	Urmas Viilma

Sisukord	Lk
Tegevusaruanne 2007.a.	4
Raamatupidamise aastaaruanne 2007.a.	
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aaruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	10
Lisa 2 Maksud	11
Lisa 3 Kohustused	11
Lisa 4 Müügitulu tegevusalade lõikes	11
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 6 Finantstulud- ja kulud	12
Tegevjuhtkonna allkirjad	13
Osanike nimekiri	14
Audiitori järeloetus	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Kiriku Varahaldus OÜ eesmärgiks on pakkuda kinnisvaraalseid teenuseid EELK organisatsioonidele. Kiriku Varahaldus OÜ põhilisteks sissetulekute allikateks on ja EELK omandis olevate kinnisvaraobjektide pealt teenitud tulud.

Kiriku Varahaldus OÜ haldusobjektideks 2007. aastal olid hooned Tehnika 115, Magdaleena 12, Kiriku plats 3, Vanemuise 67, Latekodu 6A Wisamari 15.

Tulud, kulud ja kasum

2007.a. müügitulu oli 2 632 034 EEK sellest

Tehnika 115	552 494
Magdaleena 12	109 285
Kiriku plats 3	133 431
Vanemuise 67	3 294
Lastekodu 6A	833 837
Wismari 15	450 000
Adamsoni 32	84 746
Nõo projekt	3 814
Rapla projekt	108 500
Kentmanni 8	47 337
Varahaldus	305 296

2007.a. oli Kiriku Varahaldus OÜ-s kahjum -75 303 EEK.

Personal

2007.a. töötas Kiriku Varahaldus OÜ-s keskmiselt 10 töötajat, nende töötasu moodustas 912 640 EEK.

Kiriku Varahaldus OÜ juhatuse oli üheliikmeline. 2007. aastal maksti juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu 225 000 EEK.

Kood EMTAK 2008.a järgi on **68201**

Urmas Viilma

Juhatuse liige



"28."

mai

2008

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Kiriku Varahaldus OÜ tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestupõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Kiriku Varahaldus OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

Kiriku Varahaldus OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Urmas Viilma

Juhatuse liige

 "28" mai 2008.a.

Bilanss

kroonides

	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha		48 454	94 078
Nõuded ostjate vastu		228 678	566 136
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	77 093	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		43 000	43 000
Varud			
Lõpetamata ehitus		2 001 616	
Käibevara kokku		2 398 841	703 214
VARAD KOKKU		2 398 841	703 214
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele	3	126 285	67 052
Maksuvõlad	2	59 347	97 650
Lühiajalised kohustused kokku		185 632	164 702
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	3	2 010 170	260 170
Pikaajalised kohustused kokku		2 010 170	260 170
KOHUSTUSED KOKKU		2 195 802	424 872
Omakapital			
Osakapital		287 000	287 000
Kohustuslik reservkapital		28 700	28 700
Eelmiste perioodide jaotamata kasum/kahjum		-37 358	1 379 153
Aruandeaasta kasum/kahjum		-75 303	-1 416 511
OMAKAPITAL KOKKU		203 039	278 342
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		2 398 841	703 214



Kasumiaruanne SKEEM 1
 kroonides

	Lisa nr	2007	2006
Müügitulu	4	2 632 034	2 255 661
Toetusfond		0	46 770
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude muutus		2 001 616	
Kaubad, toore, materjalid ja teenused		-2001616	
Mitmesugused tegevuskulud	5	-1 474 592	-2 597 901
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-912 640	-828 467
Sotsiaalmaks		-314 180	-285 580
Tööjõu kulu kokku		-1 226 820	-1 114 047
Ärikasum (-kahjum)		-69 378	-1 409 517
Finantstulud ja -kulud			0
Intressitulud	6	313	-5 994
Intressikulud	6	-38	
Muud finantskulud	6	-6200	-1000
Finantstulud ja -kulud kokku		-5925	-6994
Aruandeaasta puhas kahjum		-75 303	-1 416 511

Rahavoogude aruanne (kaudmeetodil, alustades ärikasumist)
kroonides

	Lisa nr	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)		-69 378	-1 409 517
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		260 365	-477 790
Varud		-2 001 616	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		20 930	-533 776
Makstud intressid		-38	-17 561
Kokku rahavood äritegevusest		-1 789 737	-2 438 644
Rahavood investeerimistegevusest			
Muud finantstulud- kulud	6	-6200	-1000
Saadud intressid	6	313	11 567
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-5 887	10 567
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		1 750 000	260 170
Osade emiteerimine		0	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		1 750 000	260 170
Rahavood kokku		-45 624	-2 167 907
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		94 078	2 261 985
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-45 624	-2 167 907
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		48 454	94 078

Omakapitali muutuste aruanne
kroonides

	Omakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005				
Saldo 2005.a aastaaruandes	287 000	28 700	1 379 153	1 694 853
Korrigeeritud saldo seisuga 1.1.2006	287 000	28 700	1 379 153	1 694 853
2006. a. puhaskasum (korrigeeritud)	0	0	-1416511	-1416511
Saldo seisuga 31.12.2006				
Saldo 2006.a aastaaruandes	287 000	28 700	-37 358	278 342
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2006	287 000	28 700	-37 358	278 342
1.1.2007	0	0	0	
Aruandeperioodi puhaskasum(-kahjum)	0		-75303	-75303
Saldo seisuga 31.12.2007	287 000	28 700	-112 661	203 039



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvutusmeetodid ja hindamiselused.

Kiriku Varahaldus OÜ 2007.a. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kiriku Varahaldus OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantstegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Ostjatel laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Tulud ja kulud

Tulude ja kulude kajastamisel kasutatakse tekkepõhist arvestusmeetodit.



Lisa 2 - Maksud

Maksuliik	31.12.2007		31.12.2006	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	77093	0	0	30500
Üksikisiku tulumaks	0	19250	0	23237
Sotsiaalmaks	0	36449	0	39991
Kohustuslik kogumispension	0	1579	0	1712
Töötuskindlustusmaks	0	659	0	756
Tulumaks erisood.	0	564	0	597
Sots.maks erisood.	0	846	0	857
Kokku	77093	59347	0	97650

Lisa 3 - Kohustused

	31.12.2007	31.12.2006
Võlad tarnijatele	126285	67052
Maksuvõlad (lisa 2)	59347	97650
Laenukohustused	2010170	260170
Kohustuaed kokku	2195802	424872

Lisa 4 - Müügitulu tegevusalade lõikes

Kiriku Varahaldus OÜ müügitulu jaguneb järgnevalt:

	2007	2008	EMTAK
Konsistooriumi objektid	1632341	1960940	68201
Varahaldus	999693	294721	
Kokku	2632034	2255661	68201

Lisa 5 - Mitmesugused tegevuskulud

	2007	2006
Üür,elekter,küte	351399	342160
Renditulu Lastekodu 6A	572602	
Autokulud	214827	235301
Tehniline valve	38520	101284
Telefon,post	157 399	177 771
Maj.kulud,prügivedu,remont ja muud teenused	139 845	1 741 385
Kokku	1 474 592	2 597 901

Lisa 6.Finantstulud- ja kulud

	2007	2006
Intressitulud	313	11567
Intressikulud	-38	-17561
Riigilõiv (tegevusluba)	-2000	-1000
Liikmeaks (eesti Kaubandus-Tööstuskoda)	-4200	
Finantstulud- ja kulud kokku	-5925	-6994



Tegevjuhtkonna allkirjad majandusaasta aruandele 2007

Kiriku Varahaldus OÜ tegevjuhtkond on koostanud 2007. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Tegevjuhtkond

Urmas Viilma

Juhatuse liige

 "28" mai 2008

Nõukogu on tegevjuhtkonna poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest läbivaadanud ja osanike üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Nõukogu

Aivar Berzin

Nõukogu esimees

 "28" mai 2008

Mart Einpalu

Nõukogu liige

 "28" mai 2008

Illar Hallaste

Nõukogu liige

 "28" mai 2008

Patrik Göransson

Nõukogu liige

 "28" mai 2008

Mati Maanas

Nõukogu liige

 "28" mai 2008

Kiriku Varahaldus OÜ

Osanike nimekiri

Jrk. nr	Nimi	Reg.kood	Summa EEK	%
1	Eesti Evangeelne Luterlik Kirik	80 208 720	287 000	100



Kiriku Varahaldus osanikele

Järeldusotsus raamatupidamise aastaaruande kohta

Oleme auditeerinud juuresolevat Kiriku Varahaldus OÜ (edaspidi "ettevõtte") 31. detsembril 2007 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet, omakapitali liikumise aruannet ning oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muid selgitavaid lisasid.

Ettevõtte juhatuse vastutus raamatupidamise aastaaruande eest

Raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse eest kooskõlas Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega vastutab ettevõtte juhatuse. Vastutus hõlmab selliste sisekontrollimeetmete väljatöötamist, kehtestamist ja toimimise tagamist, mis on vajalikud raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglaseks esituseks, mis ei sisalda pettust või veast tulenevate olulist väärkajastamist; asjakohaste arvestuspõhimõtete valikut ja rakendamist ning mõistlike raamatupidamislike hinnangute tegemist.

Audiitori vastutus

Meie kohustus on avaldada auditi tulemuste põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud standardid nõuavad, et järgiksime eetikanõudeid ning planeeriksime ja sooritaksime auditi viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu.

Auditi käigus sooritasime protseduure, mis on vajalikud auditi tõendusmaterjali hankimiseks raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja muu informatsiooni kohta. Auditi protseduuride valik sõltub audiitori hinnangust, sealhulgas raamatupidamise aastaaruandes sisalduva kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskide hinnangust. Riskide hindamisel tutvub audiitor ettevõtte raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse seisukohalt oluliste sisekontrollimeetmetega. Audiitor tutvub sisekontrollimeetmetega selleks, et kavandada vajalikud auditiprotseduurid, mitte aga selleks, et avaldada arvamust ettevõtte sisekontrollisüsteemi efektiivsuse kohta. Auditi käigus hinnatakse ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete sobivust, juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute mõistlikust ja raamatupidamise aastaaruande üldist esituslaadi.

Arvame, et auditi käigus hangitud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane, et avaldada arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta.

Hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta

Oleme seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2007 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.


Anne Aigro
Vannutatud audiitor

Tallinn, 28.05.2008

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Kiriku Varahaldus (registrikood: 11014962) 01.01.2007 - 31.12.2007
majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Anne Aigro (Audiitor) - kinnitanud 30.06.2008

Urmas Viilma (Juhatuses liige) - kinnitanud 30.06.2008