

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus 01.01.2007

Aruandeaasta lõpp 31.12.2007

Ärinimi Osühing Haapsalu Koguduse Varahaldus

Registrikood 11187504

Tänav Kooli

Maja 6

Linn Haapsalu

Postisihthnumber 90501

Maakond Läänemaa

Telefon 5064429

Faks

e-posti aadress

Sisukord

1. Ettevõtte lühiiseloostus ja kontaktandmed	lk. 3
--	-------

Raamatupidamise aastaaruanne

2. Tegevusaruanne	lk. 4
3. Tegevjuhtkonna deklaratsioon	lk. 5
4. Raamatupidamisbilanss	lk. 6
5. Kasumiaruanne	lk. 7
6. Rahavoogude aruanne	lk. 8
7. Omakapitali muutuste aruanne	lk. 9

Raamatupidamise aastaaruande lisad

8. Lisa nr. 1 Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	lk. 10
9. Lisa nr. 2 Raha	lk. 12
10. Lisa nr. 3 Nõuded ja ettemaksed	lk. 12
11. Lisa nr. 4 Maksud	lk. 12
12. Lisa nr. 5 Varud	lk. 13
13. Lisa nr.6 Materiaalne põhivara	lk. 13
14. Lisa nr.7 Võlad ja ettemaksed	lk. 13
15. Lisa nr.8 Osakapital	lk. 13
16. Lisa nr.9 Müügitulu	lk. 14
17. Lisa nr.10 Tehingud seotud osapooltega	lk. 14
18. Kasumi jaotuse aruanne	lk. 15
19. Majandusaasta aruande allkirjad	lk. 16

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

Osaühingu Haapsalu Koguduse Varahaldus peamiseks tegevusalaks on EELK Haapsalu Püha Johannese kogudusele kuuluva kinnisvara haldamine.

Juriidiline aadress:	Kooli 6 90501 Haapsalu Läänemaa Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	11187504
Telefon:	5064429

TEGEVUSARUANNE

Osaiühingu Haapsalu Koguduse Varahaldus peamiseks tegevusalaks on EELK Haapsalu Püha Johannese kogudusele kuuluva kinnisvara haldamine

2006.aastal osutatud teenuste käive oli 217 949 krooni.

2007.aastal osutatud teenuste käive oli 569 909 krooni

2008.aastal on plaanis jätkata samasuunalist tegevust, täiendavalt plaanis renoveerida Haapsalu Toomkiriku kellasüsteem

2007.aastal ei kasutatud palgalist tööjõudu. Samuti ei makstud juhatuse liikmele töötasu

Tiit Salumäe
Juhatus liige

Madis Kütt
Juhatus liige

Tõnis Padu
Juhatus liige

Juhatus liige Madis Kütt

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 14 toodud Osühingu Haapsalu Koguduse Varahaldus 2007. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Osühing Haapsalu Koguduse Varahaldus on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Tiit Salumäe
Juhatuse liige

Madis Kütt
Juhatuse liige

Tõnis Padu
Juhatuse liige

Haapsalus .” 02 ” veebruar 2008.a.

Juhatuse liige Madis Kütt

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	40 444	9 088
Nõuded ja ettemaksed	3	48 057	24 752
Varud	5	0	2 533
Käibevara kokku		88 501	36 373
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6	7 513	5 126
Põhivara kokku		7 513	5 126
VARAD KOKKU		96 014	41 499
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	7	54 943	1 450
Lühiajalised kohustused kokku		54 943	1 450
KOHUSTUSED KOKKU		54 943	1 450
Osakapital	8	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		49	0
Aruandeaasta kasum		1 022	49
OMAKAPITAL KOKKU		41 071	40 049
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		96 014	41 499

Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Müügitulu	9	569 909	217 949
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-567 527	-217 382
Põhivara kulum		-1 380	-518
Aruandeaasta ärikasum		1 002	49
Muud finantstulud ja –kulud		+20	0
Aruandeaasta puhaskasum		1 022	49

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		1 002	49
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum	6	1 380	518
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3	-23 305	-24 752
Varude muutus	5	+2 533	-2 533
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7	+53 493	+1 450
Saadud intresse		+20	0
Kokku rahavood äritegevusest		+35 123	-25 268
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	6	-3 767	-5 644
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-3 767	-5 644
Rahavood kokku		+31 356	-30 912
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	9 088	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		+31 356	-30 912
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	40 444	9 088

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osade arv	Osakapital	Aruande aasta kasum	Kokku
Omakapital 01.01.2006		40 000	0	40 000
Ärikasum 2006.a.	0	0	49	49
Omakapital 01.01.2007		40 000	49	40 049
Ärikasum 2007.a.			1 022	1 022
Omakapital 01.01.2008		40 000	1 071	41 071

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Osaühingu Haapsalu Koguduse Varahaldus 2007. 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.

- **Nõuded ostjate vastu**

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korregeeritud 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 vähendamisena.

- **Materiaalne põhivara**

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2 000 krooni. *[Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 000 krooni, 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 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 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) 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.

- **Kapitali- ja kasutusrendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

- **Finantskohustused**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida

laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

- **Tulude arvestus**

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

- **Kohustuslik reservkapital**

Vastavalt äriseadustikule on moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

	31.12.2007	31.12.2006
Pangakontod SEB Eesti Ühispankas	40 444	9 088
Raha kokku	40 444	9 088

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Nõuded ostjate vastu	46 980	23 700
<i>s.h. Ostjate tasumata arved</i>	<i>46 980</i>	<i>23 700</i>
Maksude ettemaksed (lisa 4)	1 077	1 052
<i>s.h Käibemaksu ettemaks</i>	<i>1 077</i>	<i>1 052</i>
Nõuded ja ettemaksed kokku	48 057	24 752

Lisa 4 Maksud

Maksude ettemaksed

MAKSULIIGID	31.12.2007	31.12.2006
Käibemaks	1 077	1 052
Kokku	1 077	1 052

Lisa 5 Varud

	31.12.2007	31.12.2006
Kütteõli	0	1 311
Ettemaksed hankijatele	0	1 222
Varud kokku	0	2 533

OÜ Haapsalu Koguduse Varahaldus ei ole 2007.aastal varusid alla hinnanud .

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Masinaid ja seadmed
Põhivara soetus	+5 644
Arvestatud kulum 2006.a.	-518
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	-518
Saldo 31.12.2006.a (soetusmaksumuses)	5 644
Saldo 31.12.2006(jääkmaksumuses)	5 126
Põhivara soetus 2007.a.	3 767
Arvestatud kulum 2007.a.	-1 380
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	-1 898
Saldo 31.12.2007 (soetusmaksumuses)	9 411
Saldo 31.12.2007 (jääkmaksumuses)	7 513

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Võlad tarnijatele	54 809	0
Majanduskulu	134	1 450
Võlad ja ettemaksed kokku	54 943	1 450

Lisa 8 Osakapital

OÜ Haapsalu Koguduse Varahaldus osakapital üldsummas 40 000 krooni jaguneb üheks (1) osaks nimiväärtusega 40 000 krooni. Põhikirja kohaselt maksimaalselt lubatud osakapitali suuruseks on 160 000 krooni.

Osanik	Jääk 01.01.2007	Jääk 31.12.2007
Eesti Evangeelse Luterliku Kiriku Haapsalu Püha Johannese Kogudus	40 000	40 000
KOKKU	40 000	40 000

Lisa 9 Müügitulu

Osaühingu Haapsalu Koguduse Varahaldus müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2007	2006
Eesti Vabariik	569 909	217 949
Kokku	569 909	217 949

OÜ Haapsalu Koguduse Varahaldus müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes EMTAK-i kood 68321 – hoonete ja üüripindade haldus.

	2007	2006
Hoonete ja üürimajade haldus	569 909	217 949
Kokku	569 909	217 949

Lisa 10 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Haapsalu Koguduse Varahaldus on 2007.a. ostnud teenuseid ja osutanud teenuseid alljärgnevatele juhatuse liikmetega seotud firmadele:
(kroonides)

Seotud osapool	müük	ost
OÜ Rima Abi	0	78 150
Läänemaa Laste ja Noorte Nõustamiskeskus	22 777	0

OÜ Haapsalu Koguduse Varahaldus juhatuse liige Madis Kütt on OÜ Rima Abi juhatuse liige.

OÜ Haapsalu Koguduse Varahaldus juhatuse liige Madis Kütt on Läänemaa Laste ja Noorte Nõustamiskeskuse juhatuse liikme Tiina Küti lähisugulane.

Juhatuse hinnangul on kõik OÜ Rima Abi ja Läänemaa Laste ja Noorte Nõustamiskeskusega seotud tehingud teostatud turuhinnas.

.

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

2007.aasta puhaskasum **1 022 EEK**

Juhatuse otsus : Kanda 2007.aasta kasumist kohustuslikku reservfondi **1 022 EEK**

Tiit Salumäe
Juhatuse liige

Madis Kütt
Juhatuse liige

Tõnis Padu
Juhatuse liige

Juhatuse liige Madis Kütt

OSAÜHINGU HAAPSALU KOGUDUSE VARAHALDUS MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

Osaühingu Haapsalu Koguduse Varahaldus juhatus on koostanud 2007. a. tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise aruande.

Osaühingu Haapsalu Koguduse Varahaldus 2007.a. majandusaasta aruanne, mis on kinnitatud osanike koosoleku poolt “ 02 “ veebruar 2008.a. , allkirjastamine

Juhatus liige:
/Tiit Salumäe /

“ 02 ” veebruar 2008.a.

Juhatus liige :.....
/ Madis Kütt /

“ 02 ” veebruar 2008.a.

Juhatus liige:
/ Tõnis Padu /

“ 02 ” veebruar 2008.a.

Juhatus liige Madis Kütt

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Haapsalu Koguduse Varahaldus (registrikood: 11187504) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Madis Kütt (Juhatuse liige) - kinnitanud 30.06.2008