

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OÜ Haapsalu Koguduse Varahaldus

registrikood: 11187504

tänavanimi: Kooli 6

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn

postisihtnumber: 90501

maakond: Lääne maakond

telefon: 372 50 64429

e-posti aadress: madis@vg.edu.ee

veebilehe aadress:

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Muud ärikulud	12
Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva	12

Tegevusaruanne

Osaühingu 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 osutatud teenuste käive oli 507 498 krooni

2008.aastal renoveeriti Haapsalu Toomkiriku kellasüsteem

2009.aastal alustati Jaani kiriku renoveerimistöödega, mis jätkusid ka 2010. aastal.

Osaühingu Haapsalu Koguduse Varahaldus juhatus on kolme liikmeline. 2010.aastal ei kasutatud palgalist tööjõudu ja juhatuse liikmetele töötasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	41 748	2 765	2
Nõuded ja ettemaksed	31 220	102 313	3,4
Varud	37 000	364 691	5
Kokku käibevara	109 968	469 769	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	10 280	3 745	6
Kokku põhivara	10 280	3 745	
Kokku varad	120 248	473 514	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	150 000	7
Võlad ja ettemaksed	75 533	279 073	8
Kokku lühiajalised kohustused	75 533	429 073	
Kokku kohustused	75 533	429 073	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	9
Kohustuslik reservkapital	4 000	3 514	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	441	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	274	927	
Kokku omakapital	44 715	44 441	
Kokku kohustused ja omakapital	120 248	473 514	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	326 933	452 455	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-396 570	-440 759	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 290	-1 884	
Muud ärikulud	0	-8 923	12
Ärikasum (-kahjum)	-73 927	889	
Finantstulud ja -kulud	74 201	38	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	274	927	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	274	927	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-73 927	889	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 290	1 884	6
Kokku korrigeerimised	4 290	1 884	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	71 093	14 306	3
Varude muutus	327 691	-364 691	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-203 540	108 997	8
Laekunud intressid	151	38	
Kokku rahavood äritegevusest	125 758	-238 577	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 825		6
Antud laenud	-10 000		
Antud laenude tagasimaksed	10 000		
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 825		
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		150 000	7
Saadud laenude tagasimaksed	-150 000		
Muud laekumised finantseerimistegevusest	74 050		
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-75 950	150 000	
Kokku rahavood	38 983	-88 577	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 765	91 342	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	38 983	-88 577	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	41 748	2 765	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	1 071	2 443	43 514
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			927	927
Muutused reservides		2 443	-2 443	
31.12.2009	40 000	3 514	927	44 441
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			274	274
Muutused reservides		486	-486	
31.12.2010	40 000	4 000	715	44 715

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Haapsalu Koguduse Varahaldus 2010. 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. Vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta. 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 remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. 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 raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

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 "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20
Tootmiseseadmed	10

Muud masinad ja seadmed	5
Muu inventar ja IT seadmed	3

Rendid

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

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. 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 kuuluvas summas. Bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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.

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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	41 748	2 765
Kokku raha	41 748	2 765

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 610	27 669	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24 610	74 644	4
Kokku Nõuded ja ettemaksed	31 220	102 313	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	24 610	74 644
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24 610	74 644

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ettemaksed varude eest	37 000	364 691
Kokku varud	37 000	364 691

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2008				
Soetusmaksumus		9 411	9 411	9 411
Akumuleeritud kulum		-3 782	-3 782	-3 782
Jääkmaksumus		5 629	5 629	5 629
Amortisatsioonikulu		-1 884	-1 884	-1 884
31.12.2009				
Soetusmaksumus		9 411	9 411	9 411
Akumuleeritud kulum		-5 666	-5 666	-5 666
Jääkmaksumus		3 745	3 745	3 745
Ostud ja parendused	10 825		10 825	10 825
Muud ostud ja parendused	10 825		10 825	10 825
Amortisatsioonikulu	-2 406	-1 884	-4 290	-4 290
31.12.2010				
Soetusmaksumus	10 825	9 411	20 236	20 236
Akumuleeritud kulum	-2 406	-7 550	-9 956	-9 956
Jääkmaksumus	8 419	1 861	10 280	10 280

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
lühiajaline laen	150 000	150 000		
Lühiajalised laenud kokku	150 000	150 000		
Laenukohustused kokku	150 000	150 000		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	72 266	278 073
Muud võlad	3 267	1 000
Kokku võlad ja ettemaksed	75 533	279 073

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	326 933	452 455
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	326 933	452 455
Kokku müügitulu	326 933	452 455
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
68321	326 933	452 455
Kokku müügitulu	326 933	452 455

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	131 184	155 000
Energia	127 409	88 497
Elektrienergia	77 784	62 417
Soojusenergia	22 247	21 628
Kütus	27 378	4 452
Transpordikulud	43 271	53 383
Muud	94 706	143 879
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	396 570	440 759

Lisa 12 Muud ärikulud (kroonides)

	2010	2009
Muud	0	8 923
Kokku muud ärikulud		8 923

Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Haapsalu Koguduse Varahaldus (registrikood: 11187504) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT SALUMÄE	Juhatuse liige	21.06.2011
MADIS KÜTT	Juhatuse liige	28.06.2011
TÖNIS PADU	Juhatuse liige	28.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	441
Aruandeaasta kasum (kahjum)	274
Kokku	715
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	715
Kokku	715

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	441
Aruandeaasta kasum (kahjum)	274
Kokku	715
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	715
Kokku	715

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	326933	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eesti Evangeelse Luterliku Kiriku Haapsalu Püha Johannese Kogudus	80210533	Kooli 6, Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 4737166
Mobiiltelefon	+372 5064429
E-posti aadress	madis@vg.edu.ee