

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Haapsalu Koguduse Varahaldus

registrikood: 11187504

tänavanimi: Kooli 6

linn: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihthumber: 90501

telefon: +372 5064429

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Muud ärikulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

2016. aastal osutatud teenuste käive oli 29 498 eurot.

Osaühingu Haapsalu Koguduse Varahaldus juhatus on kahe liikmeline ja juhatuse liikmetele töötasu ei makstud. 2016.aastal ei kasutatud palgalist tööjõudu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 453	1 547	2
Nõuded ja ettemaksed	5 660	8 367	3
Varud	0	1 115	4
Kokku käibevarad	9 113	11 029	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 400	515	6
Kokku põhivarad	3 400	515	
Kokku varad	12 513	11 544	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 000	7
Võlad ja ettemaksed	5 080	7 096	8
Kokku lühiajalised kohustised	5 080	8 096	
Kokku kohustised	5 080	8 096	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	636	1 257	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 985	-621	
Kokku omakapital	7 433	3 448	
Kokku kohustised ja omakapital	12 513	11 544	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	29 498	44 868	10
Muud äritulud	0	1 800	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-42 790	-54 804	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-200	-413	
Muud ärikulud	-72	-72	13
Ärikasum (kahjum)	-13 564	-8 621	
Muud finantstulud ja -kulud	17 549	8 000	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 985	-621	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 985	-621	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Haapsalu Koguduse Varahaldus 2016. 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 eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 150,00 Eur-i, 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 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 raamatupidamises 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 150

Rendid

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

Finantskohustised

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 õiglasest väärtusest).

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.

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Arveldusarve	3 223	817
sularaha kassas	230	730
Kokku raha	3 453	1 547

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 295	3 295
Ostjatelt laekumata arved	3 295	3 295
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 365	2 365
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 660	5 660
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 946	7 946
Ostjatelt laekumata arved	7 946	7 946
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	421	421
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 367	8 367

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	0	1 115
materjalid	0	1 115
Kokku varud	0	1 115

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	59		1 210
Ettemaksukonto jääk	2 306	421	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 365	421	1 210

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	2 062	692	601	3 355	3 355
Akumuleeritud kulum	-1 134	-692	-601	-2 427	-2 427
Jääkmaksumus	928	0	0	928	928
Amortisatsioonikulu	-413			-413	-413
31.12.2015					
Soetusmaksumus	2 062	692	601	3 355	3 355
Akumuleeritud kulum	-1 547	-692	-601	-2 840	-2 840
Jääkmaksumus	515	0	0	515	515
Ostud ja parendused			3 600	3 600	3 600
Muud ostud ja parendused			3 600	3 600	3 600
Amortisatsioonikulu			-200	-200	-200
Muud muutused	-515			-515	-515
31.12.2016					
Soetusmaksumus	2 062	692	4 201	6 955	6 955
Akumuleeritud kulum	-2 062	-692	-801	-3 555	-3 555
Jääkmaksumus	0	0	3 400	3 400	3 400

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
eraisiku lühiajaline laen	1 000	1 000		
Lühiajalised laenud kokku	1 000	1 000		
Laenukohustised kokku	1 000	1 000		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 534	3 534
Muud võlad	1 546	1 546
Muud viitvõlad	1 546	1 546
Kokku võlad ja ettemaksed	5 080	5 080
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 514	3 514
Maksuvõlad	1 210	1 210
Muud võlad	2 372	2 372
Muud viitvõlad	2 372	2 372
Kokku võlad ja ettemaksed	7 096	7 096

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	29 498	44 868
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	29 498	44 868
Kokku müügitulu	29 498	44 868
Müügitulu tegevusalade lõikes		
68321	29 498	44 868
Kokku müügitulu	29 498	44 868

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

	2016	2015
Tooraine ja materjal	28 393	45 690
Energia	6 640	4 914
Elektrienergia	3 599	3 440
Soojusenergia	3 041	1 474
Transpordikulud	7 757	4 200
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	42 790	54 804

Lisa 12 Muud ärikulud (eurodes)

	2016	2015
Muud	72	72
Kokku muud ärikulud	72	72

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

OÜ Haapsalu Koguduse Varahaldus (registrikood: 11187504) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS KÜTT	Juhatuse liige	04.09.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	636
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 985
Kokku	4 621
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 621
Kokku	4 621

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	636
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 985
Kokku	4 621
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 621
Kokku	4 621

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete ja üürimajade haldus (korterüühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	29498	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eesti Evangeelse Luterliku Kiriku Haapsalu Püha Johannese Kogudus	80210533		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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