

OSAÜHING HAAPSALU KOGUDUSE VARAHALDUS

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus 01.01.2008

Aruandeaasta lõpp 31.12.2008

Ärinimi Osaühing Haapsalu Koguduse Varahaldus

Registrikood 11187504

Tänav Kooli

Maja 6

Linn Haapsalu

Postisihtnumber 90501

Maakond Läänemaa

Telefon 5064429

Faks

e-posti aadress

Lisatud:

1.Osaühingu Haapsalu Koguduse Varahaldus osanike nimekiri

2.Müügitulu jaotus vastavalt Eesti Majanduse tegevusalafde klassifikaatorile (EMTAK)

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

Osaiühingu 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

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 on plaanis jätkata samasuunalist tegevust.

Osaühingu Haapsalu Koguduse Varahaldus juhatus on kolme liikmeline. 2008.aastal ei kasutatud palgalist tööjõudu ja juhatuse liikmetele töötasu ei makstud.

Tiit Salumäe
Juhatus liige

Madis Kütt
Juhatus liige

Tõnis Padu
Juhatus liige

Juhatus liige Madis Kütt

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 14 toodud Osühingu Haapsalu Koguduse Varahaldus 2008. 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 ettevõtte.

Tiit Salumäe
Juhatus liige

Madis Kütt
Juhatus liige

Tõnis Padu
Juhatus liige

Haapsalus .” 09 ” veebruar 2009.a.

Juhatus liige Madis Kütt

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2008	31.12.2007
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	91 342	40 444
Nõuded ja ettemaksed	3	116 619	48 057
Varud	5	0	0
Käibevara kokku		207 961	88 501
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6	5 629	7 513
Põhivara kokku		5 629	7 513
VARAD KOKKU		213 590	96 014
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	7	170 076	54 943
Lühiajalised kohustused kokku		170 076	54 943
KOHUSTUSED KOKKU		170 076	54 943
Osakapital	8	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		1 071	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		0	49
Aruandeaasta kasum		2 443	1 022
OMAKAPITAL KOKKU		43 514	41 071
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		213 590	96 014

Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2008	2007
Müügitulu	9	507 498	569 909
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-1 034 183	-567 527
Põhivara kulum		-1 884	-1 380
Muud ärikulud		958	0
Aruandeaasta ärikasum		-527 611	1 002
Muud finantstulud ja –kulud		+530 054	+20
Aruandeaasta puhaskasum		2 443	1 022

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2008	2007
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-527 611	1 002
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum	6	1 884	1 380
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3	-68 562	-23 305
Varude muutus	5	0	+2 533
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7	+115 133	+53 493
Saadud intresse		+54	+20
Sponsorlus Toomkiriku kellasüsteemile		+530 000	0
Kokku rahavood äritegevusest		+50 898	+35 123
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	6	0	-3 767
Kokku rahavood investeerimistegevusest		0	-3 767
Rahavood kokku		+50 898	+31 356
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	40 444	9 088
Raha ja raha ekvivalentide muutus		+50 898	+31 356
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	91 342	40 444

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osade arv	Osakapital	Aruande aasta kasum	Kohustuslik reservkapital	Kokku
Omakapital 01.01.2007	1	40 000	49	0	40 049
Ärikasum 2007.a.		0	1 022	0	1 022
Omakapital 01.01.2008	1	40 000	1 071	0	41 071
Kohustuslik reservkapital		0	-1 071	+1 071	0
Ärikasum 2008.a		0	2 443	0	2 443
Omakapital 01.01.2009	1	40 000	2 443	1 071	43 514

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Osaühingu Haapsalu Koguduse Varahaldus 2008. 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 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 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

	31.12.2008	31.12.2007
Pangakontod SEB Eesti Ühispankas	91 342	40 444
Raha kokku	91 342	40 444

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2008	31.12.2007
Nõuded ostjate vastu	110 305	46 980
<i>s.h. Ostjate tasumata arved</i>	<i>110 305</i>	<i>46 980</i>
Maksude ettemaksed (lisa 4)	6 314	1 077
<i>s.h Käibemaksu ettemaks</i>	<i>6 314</i>	<i>1 077</i>
Nõuded ja ettemaksed kokku	116 619	48 057

Lisa 4 Maksud

Maksude ettemaksed

MAKSULIIGID	31.12.2008	31.12.2007
Käibemaks	6 314	1 077
Kokku	6 314	1 077

Juhatuse liige Madis Kütt

Lisa 5 Varud**Varude arvestusel on kasutatud FIFO meetodit.**

2008.aastal ei teostatud varude osas allahindlust.

Haapsalu Koguduse Varahaldus OÜ ei ole võtnud vastutavale hoiule teiste äriühingute varusid ega andnud oma varusid teiste osapoolte kätte hoiule.

Laenu tagatiseks ei ole panditud varusid.

.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Masinaid ja seadmed
Saldo 01.01.2007.a (soetusmaksumuses)	5 644
Saldo 01.01.2007.a.(jääkmaksumuses)	5 126
Põhivara soetus 2007.a.	3 767
Arvestatud kulum 2007.a.	-1 380
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	-1 898
Saldo 01.01.2008.a. (soetusmaksumuses)	9 411
Saldo 01.01.2008.a. (jääkmaksumuses)	7 513
Arvestatud kulum 2008.a.	1 884
Saldo 31.12.2008.a. (soetusmaksumuses)	9 411
Saldo 31.12.2008.a. (jääkmaksumuses)	5 629

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2008	31.12.2007
Võlad tarnijatele	163 410	54 809
Majanduskulu	772	134
Kreditoorne võlgnevus	5 894	
Võlad ja ettemaksed kokku	170 076	54 943

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 01.01.2008	Jääk 31.12.2008
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:

	2008	2007
Eesti Vabariik	507 498	569 909
Kokku	507 498	569 909

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

	2008	2007
Hoonete ja üürimajade haldus	507 498	569 909
Kokku	507 498	569 909

Lisa 10 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Haapsalu Koguduse Varahaldus on 2008.a. ostnud teenuseid ja osutanud teenuseid alljärgnevatele juhatuse liikmetega seotud firmadele:
(kroonides)

Seotud osapool	müük	ost
Läänemaa Laste ja Noorte Nõustamiskeskus	24 522	0

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

2008.aasta puhaskasum **2 443 EEK**

Juhatuse otsus : Kanda 2008.aasta kasumist kohustuslikku reservfondi **2 443 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 2008. a. tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise aruande.

Osaühingu Haapsalu Koguduse Varahaldus 2008.a. majandusaasta aruanne, mis on kinnitatud osanike koosoleku poolt “09” veebruar 2009.a., allkirjastamine

Juhatus liige:
/Tiit Salumäe /

“09” veebruar 2009.a.

Juhatus liige :.....
/ Madis Kütt /

“09” veebruar 2009.a.

Juhatus liige:
/ Tõnis Padu /

“09” veebruar 2009.a.

Juhatus liige Madis Kütt

**OSAÜHIGU HAAPSALU KOGUDUSE VARAHALDUS OSANIKE
NIMEKIRI**

Seisuga „09” veebruar 2009.aasta

Osanik	Osade arv	Osa nimiväärtus
EELK Haapsalu Püha Johannese Kogudus Reg.kood: 80210533 Haapsalu Läänemaa Eesti Vabariik	1 (üks)	40 000 EEK

Tiit Salumäe
Juhatuse liige

„.....”2009.a

Madis Kütt
Juhatuse liige

„.....”2009.a.

Tõnis Padu
Juhatuse liige

„.....”2009.a.

Juhatuse liige Madis Kütt

**MÜÜGITULU JAOTUS VASTAVALT EESTI MAJANDUSE
KLASSIFIKAATORILE (EMTAK)**

Eesti kroonides

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

Tegevusala nimetus	EMTAK kood	2008
Hoonete ja üürimajade haldus	68321	507 498
Kokku	68321	507 498

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
11187504	OÜ Haapsalu Koguduse Varahaldus	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	madis@vg.edu.ee
Mobiiltelefon	+372 4737166
Mobiiltelefon	+372 5064429

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Eesti Evangeelse Luterliku Kiriku Haapsalu Püha Johannese Kogudus	80210533	Kooli 6, Haapsalu	40000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	507498	100.00	Jah

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Haapsalu Koguduse Varahaldus (registrikood: 11187504) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Madis Kütt (Juhatuse liige) - kinnitanud 26.06.2009