

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Haapsalu Koguduse Varahaldus

registrikood: 11187504

tänav a nimi, Kooli 6

maja number:

linn: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postsihtnumber: 90501

telefon: +372 5064429

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

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 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Muud ärikulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

2014.aastal osutatud teenuste käive oli 28 324 eurot.

2009.aastal alustati Jaani kiriku renoveerimistöödega, mis jätkusid ka 2014. aastal.

Osaühingu Haapsalu Koguduse Varahaldus juhatus on kahe liikmeline ja juhatuse liikmetele töötasu ei makstud. 2014.aastal ei kasutatud palgalist tööjõudu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 661	3 007	2
Nõuded ja ettemaksed	4 550	5 309	3
Varud	0	1 250	4
Kokku käibevara	7 211	9 566	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	928	1 341	6
Kokku põhivara	928	1 341	
Kokku varad	8 139	10 907	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	4 500	7
Võlad ja ettemaksed	4 070	1 917	8
Kokku lühiajalised kohustused	4 070	6 417	
Kokku kohustused	4 070	6 417	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 679	5 091	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-422	-3 413	
Kokku omakapital	4 069	4 490	
Kokku kohustused ja omakapital	8 139	10 907	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	28 324	35 742	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-35 084	-48 166	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-413	-489	
Muud ärikulud	-1 249	0	13
Kokku ärikasum (-kahjum)	-8 422	-12 913	
Muud finantstulud ja -kulud	8 000	9 500	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-422	-3 413	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-422	-3 413	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-8 422	-12 913
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	413	489
Kokku korrigeerimised	413	489
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	759	-2 586
Varude muutus	1 250	-1 250
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 153	-2 641
Muud rahavood äritegevusest	1	0
Kokku rahavood äritegevusest	-3 846	-18 901
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 000	7 700
Saadud laenude tagasimaksed	-6 500	-3 370
Muud laekumised finantseerimistegevusest	8 000	9 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 500	13 830
Kokku rahavood	-346	-5 071
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 007	8 078
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-346	-5 071
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 661	3 007

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	5 091	7 903
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 413	-3 413
31.12.2013	2 556	256	1 678	4 490
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-422	-422
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2014	2 556	256	1 257	4 069

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Haapsalu Koguduse Varahaldus 2014. 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 150

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 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 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arveldusarve	1 431	1 777
sularaha kassas	1 230	1 230
Kokku raha	2 661	3 007

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 094	4 094
Ostjatelt laekumata arved	4 094	4 094
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	456	456
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 550	4 550
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 598	3 598
Ostjatelt laekumata arved	3 598	3 598
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 711	1 711
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 309	5 309

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	0	1 250
Kokku varud	0	1 250

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		607		336
Ettemaksukonto jääk	456		1 711	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	456	607	1 711	336

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
				Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2012					
Soetusmaksumus	2 062	692	601	3 355	3 355
Akumuleeritud kulum	-308	-616	-601	-1 525	-1 525
Jääkmaksumus	1 754	76	0	1 830	1 830
Amortisatsioonikulu	-413	-76		-489	-489
31.12.2013					
Soetusmaksumus	2 062	692	601	3 355	3 355
Akumuleeritud kulum	-721	-692	-601	-2 014	-2 014
Jääkmaksumus	1 341	0	0	1 341	1 341
Amortisatsioonikulu	-413			-413	-413
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

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
lühiajaline laen	4 500	4 500		
Lühiajalised laenud kokku	4 500	4 500		
Laenukohustused kokku	4 500	4 500		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 148	1 148
Maksuvõlad	607	607
Muud võlad	2 315	2 315
Muud viitvõlad	2 315	2 315
Kokku võlad ja ettemaksed	4 070	4 070
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 345	1 345
Maksuvõlad	336	336
Muud võlad	236	236
Muud viitvõlad	236	236
Kokku võlad ja ettemaksed	1 917	1 917

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	28 324	35 742
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	28 324	35 742
Kokku müügitulu	28 324	35 742
Müügitulu tegevusalade lõikes		
68321	28 324	35 742
Kokku müügitulu	28 324	35 742

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	25 799	33 183
Energia	5 104	11 374
Elektrienergia	3 219	1 534
Soojusenergia	1 885	3 453
Kütus	0	6 387
Transpordikulud	4 181	3 609
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	35 084	48 166

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Muud	1 249	0
Kokku muud ärikulud	1 249	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2015

OÜ Haapsalu Koguduse Varahaldus (registrikood: 11187504) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS KÜTT	Juhatuse liige	11.05.2015
TIIT SALUMÄE	Juhatuse liige	01.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 679
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-422
Kokku	1 257
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 257
Kokku	1 257

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 679
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-422
Kokku	1 257
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 257
Kokku	1 257

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	28324	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

Sidevahendid

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