

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: EEKBL - Valduste Osühing

registrikood: 10242081

tänavanimi: Annemõisa 8

maja number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50708

telefon: +372 56359299, +372 7446636

faks: +372 7446631

e-posti aadress: meelis@ekkesia.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 13 Osakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Muud äritulud	16
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Muud ärikulud	18
Lisa 20 Tulumaks	18
Lisa 21 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

Sõbralt Sõbrale kaubandustegevus

EEKBL-Valduste OÜ viimaste aastate peamiseks arengusuunaks on olnud uuskasutus kauplusteketi Sõbralt Sõbrale laiendamine. Tänu Sõbralt Sõbrale arengutele oleme ennast üha enam hakanud nägema kui sotsiaalset ettevõtet. Me ei pea oma esmaseks eesmärgiks võimalikult suure kasumi teenimist, vaid eelkõige soovime sotsiaalset lisaväärtust luua erinevatele inimrühmadele. Suhteliselt kallis ühiskonnas pakume inimestele soodsamat ostukeskkonda väga laia garderoobi- ja tarbekaupade sortimendiga. Samuti propageerime oma poodidega säästlikumat eluviisi. Oleme viimastel aastatel saanud seejuures luua oma poodidesse uusi töökohti ja teinud koostööd ka rehabilitatsiooniprogrammides osalejatega. Koostöös sotsiaallabi organisatsioonidega ja kohalike omavalitsustega oleme saanud vahendada abivajavatele inimestele mõningaid tarbekaupu.

2014. aastal ei suurenenud meie kett poodide arvu poolest, kuid sügisel avasime Sõbralt Sõbrale keti suurima poe Tallinnas Mustamäel, kuhu kolisime seni Lastekodu tänaval tegutsenud poe. Sõbralt Sõbrale kauplusi on täna 12, lisaks Tallinnale ja Tartule kokku kuues maakonnas.

Aasta lõpu seisuga töötas Valduste OÜ-s 67 inimest, kellest Sõbralt Sõbrale 56 töötajat.

2014. aasta kaubanduskäive suurenes võrreldes 2013. aastaga 15%. Kaupu tarnisime välispartneritelt samuti u. 15% enam kui 2013. aastal, samas kasvas märgatavalt Eestist kogutavate kaupade hulk. Sõbralt Sõbrale poodide käive moodustas 85% kogu Valduste OÜ käibest.

Kinnisvara haldus

Annemõisa 8 hoone Tartus

Nii nagu 2013. aastal ei teinud me ka 2014. aastal olulisi investeeringuid sellesse objekti. Hoone on suhteliselt hästi kasutuses ja enamuse ruume välja renditud. Kuna aga nende sihtotstarve ei ole enamikel juhtudel äriplane, siis mõjutab see mõnevõrra ka üüritasu suurust. Arvestades, et meie enda kontoriruumid ja samuti üks kauplustest asuvad selles hoones, siis võime möödunud aasta majandustulemusega selle objekti puhul siiski rahule jääda.

Suurimad ankurritornikud Annemõisa 8 hoones olid 2014. aastal jätkuvalt AS Frens ja Puhhi eralasteaed. Hoone teenindab lisaks erakooli Kõrgem Usuteaduslik Seminar, MTÜ Pereraadiot ja nelja kogudust. Kohvikut renditakse pea iganädalaselt peelaudade serveerimiseks, eluasemena kasutab kortereid ja ühiselamutubasid enam kui 30 inimest. Seega on jätkuvalt tegemist väga aktiivset kasutust leidva kinnisvaraga, millel on lisaks majanduslikule väärtusele ka erinevaid sotsiaalseid väljundeid.

Nuutsaku laagrikeskus Viljandimaal

2014. aastal jätkasime Nuutsaku laagrikeskuse arendamist Viljandimaal. Selle looduskauni laagrikeskuse väärtust näeme eelkõige tulevikku silmas pidades ja just laste- ning noorteürituste ellukutsumisel. Möödunud aastal tegime korda laagri järveäärse ranna-ala, samuti uuendasime sportimisala, lõkkeplatsi ja ehitasime väikese varjualuse.

Nuutsakul võib suveperioodil korraldada ka üle saja inimesega laagreid, voodikohti on koos kämpingutega 100-le inimesele. Laagrikeskuse peamised kasutajad on kogudused ja erinevad MTÜ-d. Meie hinnatase on võimaldanud just sellistel väiksematel organisatsioonidel oma üritusi Nuutsakul läbi viia. Meie lähiaastate peamine väljakutse on meelitada Nuutsakule ka hooajalisel perioodil rohkem külastajaid, et talveperioodil samuti majanduslik toimetulek kindlustada.

Koskla 18 hoone Tallinnas

2014. aastal sõlmisime SA Sõbra Käega allüürilepingu Koskla 18 hoone haldamiseks. Kuna Sõbra Käsi on sotsiaallabi organisatsioon, siis nende jaoks oli oluline vabaneda administratiivsest tegevusest ja keskenduda oma põhitegevusele. Meie jaoks on aga kinnisvara haldus niikuinii osa meie tegevusest ja nii oli mõistlik ka see hoone lisada meie haldusportfelli. Esimesel aastal me suuri muudatusi hoone haldamises ei teinud, kuid meie jaoks kujunes hoone 2014. aastal juba kasumlikuks, seda just administratiivkulude optimeerimise tõttu. Koskla hoones üürime välja nii kontoriruumi kui elamispiindu.

Kokkuvõtvalt võib 2014. aasta kohta tõdeda, et tegemist oli väga intensiivse aastaga, kus ettevõtte meeskond pidi saavutatud tulemuste nimel andma endast parima. Majandustulemust jäi mõnevõrra varjutama aasta lõpus toimunud Tallinna kaupluse kolimine Lastekodu tänavalt Mustamäe teele. Kuna uue poe avamiseks tehtud kulutused tasanduvad pikema perioodi peale, siis majandusaasta tulemust mõjutas see samm negatiivselt hinnanguliselt u. 25 000 euroga. Pikas perspektiivis oli aga tegemist õigustatud käiguga ja seda kinnitavad ka esimesed kuud, mil kauplus on nendes ruumides tegutsenud.

2015. aastale vaatame vastu julgelt ja üle paari aasta loodame sel aastal laiendada Sõbralt Sõbrale kaubandusvõrku mõnesse uude piirkonda Eestis.

Meelis Kibuspuu

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	107 167	77 856	2
Nõuded ja ettemaksed	65 254	50 526	3
Varud	15 429	14 965	4
Kokku käibevara	187 850	143 347	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	91 148	74 862	6
Materiaalne põhivara	94 790	84 404	7
Kokku põhivara	185 938	159 266	
Kokku varad	373 788	302 613	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	32 915	958	10
Võlad ja ettemaksed	152 746	104 530	11
Kokku lühiajalised kohustused	185 661	105 488	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	7 788	42 780	10
Kokku pikaajalised kohustused	7 788	42 780	
Kokku kohustused	193 449	148 268	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	13
Ülekurss	34 192	34 192	
Kohustuslik reservkapital	2 557	2 332	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 131	-2 290	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 894	94 546	
Kokku omakapital	180 339	154 345	
Kokku kohustused ja omakapital	373 788	302 613	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	1 444 210	1 205 785	14
Muud äritulud	10 040	23 727	15
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	30 124	14 633	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-623 290	-484 848	16
Mitmesugused tegevuskulud	-112 085	-74 079	17
Tööjõukulud	-662 588	-548 652	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-35 956	-35 914	6,7
Muud ärikulud	-9 504	-1 865	19
Kokku ärikasum (-kahjum)	40 951	98 787	
Intressikulud	-4 966	-4 243	
Muud finantstulud ja -kulud	9	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 994	94 546	
Tulumaks	-2 100	0	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 894	94 546	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	40 951	98 787	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	35 956	35 913	6,7
Muud korrigeerimised	225	300	
Kokku korrigeerimised	36 181	36 213	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-14 728	-15 156	3
Varude muutus	-464	-288	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	80 173	1 233	11
Laekunud intressid	9	2	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 100	0	20
Kokku rahavood äritegevusest	140 022	120 791	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-24 941	-22 763	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-30 124	-8 115	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	-23 727	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-55 065	-54 605	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-42 780	-15 661	10
Makstud intressid	-4 966	-4 243	19
Makstud dividendid	-7 900	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-55 646	-19 904	
Kokku rahavood	29 311	46 282	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	77 856	31 574	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	29 311	46 282	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	107 167	77 856	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	25 565	34 192	2 332	-2 290	59 799
Aruandeaasta kasum (kahjum)				94 546	94 546
31.12.2013	25 565	34 192	2 332	92 256	154 345
Aruandeaasta kasum (kahjum)				35 994	35 994
Makstud dividendid				-10 000	-10 000
Muutused reservides			225	-225	0
31.12.2014	25 565	34 192	2 557	118 025	180 339

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

EEKBK-Valduste OÜ 2014.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EURodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavooguse aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimimise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Ettevõtte kajastab varudena tavapärase äritegevuse käigus müüdavaid kaupu. Kaupadeks on kasutatud riided, mööbel ja muu kaup ehk teise ringi kaup, mis on annetuseks saadud. Varude soetusmaksumuseks on nende transpordikulu. Tulenevalt kauba eripärast on raskendatud saadud esemete ühikuline arvestus, varudes kajastatud kauba maksumus on hinnanguline, kuid mis ei ületa tema realiseerimismaksumust. Kauba saamisel tekkivad transpordikulud kantakse selle tekkimisel kuluks. Võttes arvesse eelnevat ei rakenda ettevõtte RTJ4 sätestatud reegleid varude soetusmaksumuse arvestamisel ja edasisel kajastamisel.

Juhtkonna hinnangul on RTJ4 sätete mitterakendamise mõju omakapitalile ja varudele ebaoluline.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (hoone), mida ettevõtte kasutab renditulu teenimise eesmärgil ja mida kasutatakse osaliselt enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteeringut arvestatakse bilansis soetusmaksumuses. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu 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. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav kasulik eluiga on 10 aastat ehk amorisatsioonimäärana 10% aastas.

Hiilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hiilisemad kulutused

(näiteks remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektil vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha. Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 500 EUR.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objekti hooldus ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude ärikulude või muude äritulude real.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodid. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimusel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulud kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolle.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine on ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastaselt 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 õiglates väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik 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 perioodis.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulusid arvestatakse tekkepõhiselt. Kaupade ostu kulu kajastatakse siis, kui omandiga seotud riskid on tulnud üle müüjalt ostjale. Kulu teenuse ostust kajastatakse teenuse ostmise perioodis. Intressikulu kajastatakse siis, kui kulu makmine on toimunud ja kulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10.kuupäeval.

Maksusüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis kaasneks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapoolte näideteks on:

- (a) Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- (b) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele;
- (c) Punktis (c) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	5 169	6 680
Pank	101 293	70 633
Raha teel	705	543
Kokku raha	107 167	77 856

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	31 802	31 802
Ostjatelt laekumata arved	31 802	31 802
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	610	610
Muud nõuded	4 100	4 100
Laenunõuded	4 100	4 100
Ettemaksed	28 742	28 742
Tulevaste perioodide kulud	11 487	11 487
Muud makstud ettemaksed	17 255	17 255
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 254	65 254
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 141	14 141
Ostjatelt laekumata arved	14 141	14 141
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	642	642
Muud nõuded	5 300	5 300
Laenunõuded	5 300	5 300
Ettemaksed	30 443	30 443
Tulevaste perioodide kulud	688	688
Muud makstud ettemaksed	29 755	29 755
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 526	50 526

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	15 429	14 965
Kokku varud	15 429	14 965

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	15 734	0	11 726
Üksikisiku tulumaks	0	14 321	0	10 424
Erisoodustuse tulumaks	0	1 061	0	121
Sotsiaalmaks	0	30 603	0	22 316
Kohustuslik kogumispension	0	1 323	0	881
Töötuskindlustusmaksed	0	1 797	0	1 538
Ettemaksukonto jääk	610		642	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	610	64 839	642	47 006

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	133 275	133 275
Akumuleeritud kulum	-50 950	-50 950
Jääkmaksumus	82 325	82 325
Ostud ja parendused	8 115	8 115
Amortisatsioonikulu	-15 578	-15 578
31.12.2013		
Soetusmaksumus	138 390	138 390
Akumuleeritud kulum	-63 528	-63 528
Jääkmaksumus	74 862	74 862
Ostud ja parendused	30 124	30 124
Amortisatsioonikulu	-13 838	-13 838
31.12.2014		
Soetusmaksumus	168 514	168 514
Akumuleeritud kulum	-77 366	-77 366
Jääkmaksumus	91 148	91 148

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	86 671	97 009
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-103 665	-113 403

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			Lõpetamata projektid		
31.12.2012								
Soetusmaksumus	24 180	49 350	2 618	51 968	67 890	14 235	14 235	158 273
Akumuleeritud kulum	-6 300	-38 081	-1 492	-39 573	-31 136			-77 009
Jääkmaksumus	17 880	11 269	1 126	12 395	36 754	14 235	14 235	81 264
Ostud ja parendused	2 484	12 306	3 002	15 308	5 684			23 476
Amortisatsioonikulu	-3 115	-9 682	-1 088	-10 770	-6 451			-20 336
Ümberklassifitseerimised	14 235					-14 235	-14 235	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	14 235					-14 235	-14 235	0
31.12.2013								
Soetusmaksumus	40 899	61 656	5 620	67 276	73 574	0	0	181 749
Akumuleeritud kulum	-9 415	-47 763	-2 580	-50 343	-37 587	0	0	-97 345
Jääkmaksumus	31 484	13 893	3 040	16 933	35 987	0	0	84 404
Ostud ja parendused	0	26 754	7 287	34 041	592			34 633
Amortisatsioonikulu	-4 090	-9 069	-2 022	-11 091	-6 937			-22 118
Ümberklassifitseerimised	0	-4 716	0	-4 716	0			-4 716
Muud ümberklassifitseerimised	0	-4 716	0	-4 716	0			-4 716
Muud muutused	0	2 587	0	2 587	0			2 587
31.12.2014								
Soetusmaksumus	40 899	51 739	10 289	62 028	74 166			177 093
Akumuleeritud kulum	-13 505	-22 290	-1 984	-24 274	-44 524			-82 303
Jääkmaksumus	27 394	29 449	8 305	37 754	29 642			94 790

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	10 039	
Transpordivahendid	10 039	
Kokku	10 039	

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustused kokku	9 724	1 936	7 788

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	11 752	0
Kokku	11 752	0

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2014	2013
Kasutusrenditulu	52 652	74 330
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	26 931	32 748
1-5 aasta jooksul	25 721	38 582
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	61 274	74 862
Kokku	61 274	74 862

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	164 520	156 522
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	46 287	39 364
1-5 aasta jooksul	7 962	0

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediitkaart	979	979		
Laen 6% 01.05.2015	30 000	30 000		
Lühiajalised laenud kokku	30 979	30 979		
Kapitalirendikohustused kokku	9 724	1 936	7 788	
Laenukohustused kokku	40 703	32 915	7 788	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	958	958		
Pikaajalised laenud				
Laen 1 8% 15.04.2015	12 780	0	12 780	
Laen 2 6% 01.05.2015	30 000	0	30 000	
Pikaajalised laenud kokku	42 780	0	42 780	
Laenukohustused kokku	43 738	958	42 780	

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	37 072	37 072
Võlad töövõtjatele	45 175	45 175
Maksuvõlad	64 839	64 839
Saadud ettemaksed	5 660	5 660
Tulevaste perioodide tulud	591	591
Muud saadud ettemaksed	5 069	5 069
Kokku võlad ja ettemaksed	152 746	152 746

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	19 955	19 955
Võlad töövõtjatele	34 923	34 923
Maksuvõlad	47 006	47 006
Saadud ettemaksed	2 646	2 646
Tulevaste perioodide tulud	1 947	1 947
Muud saadud ettemaksed	699	699
Kokku võlad ja ettemaksed	104 530	104 530

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Investeeringu hüvitamine	22 839	30 452
Kokku tingimuslikud kohustused	22 839	30 452

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	25 565	25 565
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 444 210	1 205 785
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 444 210	1 205 785
Kokku müügitulu	1 444 210	1 205 785
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kasutatud kaupade jaemüük	1 258 602	1 099 129
Toitlustamine	2 556	2 349
Renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	138 637	60 974
Majutustegevus	22 221	19 033
Õppe puhkekeskuse tegevus	14 181	15 997
Muu materiaalse vara rentimine	5 158	4 981
Muud teenused	2 855	3 322
Kokku müügitulu	1 444 210	1 205 785

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	10 039	0
Tulu sihtfinantseerimisest	0	23 727
Muud	1	0
Kokku muud äritulud	10 040	23 727

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	57 604	40 301
Energia	70 337	64 273
Elektrienergia	30 999	31 415
Soojusenergia	13 595	11 279
Kütus	25 743	21 579
Transpordikulud	192 517	163 854
Maarent	387	97
Üür ja rent	230 035	166 561
Teenused	68 712	47 947
Kindlustus	3 011	1 815
Muud	687	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	623 290	484 848

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	370	2 249
Mitmesugused bürookulud	2 659	1 359
Lähetuskulud	10 734	8 989
Koolituskulud	3 363	2 286
Riiklikud ja kohalikud maksud	9 184	4 458
Kindlustusmaks	3 040	1 587
Transpordikulud	32 015	13 993
Sidekulud	2 060	2 413
Ostetud teenused	41 257	33 333
Ülevaatusteenus	1 200	1 000
Riigilõiv	504	0
Muud	5 699	2 412
Kokku mitmesugused tegevuskulud	112 085	74 079

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	482 786	406 162
Sotsiaalmaksud	164 087	138 021
Haigusraha	510	1 190
Erisoodustuse maksud	9 176	1 443
Muud	6 029	1 836
Kokku tööjõukulud	662 588	548 652
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	62	59

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	651	25
Sponsorlus	8 853	1 762
Muud	0	78
Kokku muud ärikulud	9 504	1 865

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	10 000	2 100
Eesti	10 000	2 100
Kokku	10 000	2 100

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Eesti EKB Koguduste Liit
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	1 322	30 300	973	58
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 476	0	1 476

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	28 964	16 219	12 780
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 170	90	0
2013	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	24 746	11 232	15 661
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 330	223	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	22 369	14 380

Juhatus on kaheliikmeline. Juhatusel liikme tasu kajastatud aruandes.

Muid soodustusi tehtud ei ole.

Kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasusid ja muid soodustusi tehtud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.03.2015

EEKBL - Valduste Osaühing (registrikood: 10242081) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELI KÕLLO	Sisestaja	04.03.2015
MEELIS KIBUSPUU	Juhatuse liige	05.03.2015
HENRI LEHTSAAR	Juhatuse liige	05.03.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

EEKBL - Valduste Osühing
osanikule

Oleme üle vaadanud EEKBL - Valduste Osühing raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 19.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhatus peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime ülevaatuse läbi kooskõlas ülevaatuse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatuse töövõttud*. ISRE (Eesti) 2400 nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme kohustatud järgima ka asjassepüütavaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis hõlmavad eelkõige järelepärimiste tegemist juhatusele ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane), analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et EEKBL - Valduste Osühing raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades EEKBL - Valduste Osühing finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/
Maret Saatuse

Vandeauditori number 88
OÜ Maret Saatuse Audiitorbüroo
Audiitorettevõtja tegevusloa number 93
Jõe 15, Rapla linn/vald
Rapla maakond

06.03.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

EEKBL - Valduste Osühing (registrikood: 10242081) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARET SAATUS	Vandeaudiitor	06.03.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 131
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 894
Kokku	118 025
Katmine	
Dividendideks	-10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	118 025
Kokku	108 025

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kasutatud kaupade jaemüük	47799	1258602	87.15%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	138637	9.60%	Ei
Muu majutus	55901	22221	1.54%	Ei
Puhkemaja	55202	14181	0.98%	Ei
Muu teenindus	96099	10569	0.73%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eesti Evangeeliumi Kristlaste ja Baptistide Koguduste Liit	80196158		25565 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 56359299
Telefon	+372 7446636
Faks	+372 7446631
E-posti aadress	meelis@ekkleisia.ee