

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Haapsalu Koguduse Varahaldus

registrikood: 11187504

tänavanimi: Kooli 6

maja ja korteri number:

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
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

2015. aastal osutatud teenuste käive oli 44 868 eurot.

2009.aastal alustati Jaani kiriku renoveerimistöödega, mis jätkusid ka 2015. aastal.

Osaühingu Haapsalu Koguduse Varahaldus juhatus on kahe liikmeline ja juhatuse liikmetele töötasu ei makstud. 2015.aastal ei kasutatud palgalist tööjõudu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 547	2 661	2
Nõuded ja ettemaksed	8 367	4 550	3
Varud	1 115	0	4
Kokku käibevara	11 029	7 211	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	515	928	6
Kokku põhivara	515	928	
Kokku varad	11 544	8 139	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 000	0	7
Võlad ja ettemaksed	7 096	4 070	8
Kokku lühiajalised kohustused	8 096	4 070	
Kokku kohustused	8 096	4 070	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 257	1 679	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-621	-422	
Kokku omakapital	3 448	4 069	
Kokku kohustused ja omakapital	11 544	8 139	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	44 868	28 324	10
Muud äritulud	1 800	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-54 804	-35 084	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-413	-413	
Muud ärikulud	-72	-1 249	13
Kokku ärikasum (-kahjum)	-8 621	-8 422	
Muud finantstulud ja -kulud	8 000	8 000	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-621	-422	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-621	-422	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-8 621	-8 422
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	413	413
Kokku korrigeerimised	413	413
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 817	759
Varude muutus	-1 115	1 250
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 026	2 153
Muud rahavood äritegevusest	0	1
Kokku rahavood äritegevusest	-10 114	-3 846
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	4 000	2 000
Saadud laenude tagasimaksed	-3 000	-6 500
Muud laekumised finantseerimistegevusest	8 000	8 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	9 000	3 500
Kokku rahavood	-1 114	-346
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 661	3 007
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 114	-346
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 547	2 661

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-621	-621
31.12.2015	2 556	256	636	3 448

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Haapsalu Koguduse Varahaldus 2015. 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 nüüdsväärtusest. 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 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 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Arveldusarve	817	1 431
sularaha kassas	730	1 230
Kokku raha	1 547	2 661

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	1 115	0
materjalid	1 115	0
Kokku varud	1 115	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 210		607
Ettemaksukonto jääk	421		456	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	421	1 210	456	607

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
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

Lisa 7 Laenukohustused

(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		
Laenukohustused kokku	1 000	1 000		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	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

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	44 868	28 324
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	44 868	28 324
Kokku müügitulu	44 868	28 324
Müügitulu tegevusalade lõikes		
68321	44 868	28 324
Kokku müügitulu	44 868	28 324

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	45 690	25 799
Energia	4 914	5 104
Elektrienergia	3 440	3 219
Soojusenergia	1 474	1 885
Transpordikulud	4 200	4 181
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	54 804	35 084

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud	72	1 249
Kokku muud ärikulud	72	1 249

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

OÜ Haapsalu Koguduse Varahaldus (registrikood: 11187504) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS KÜTT	Juhatuse liige	29.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 257
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-621
Kokku	636
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	636
Kokku	636

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 257
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-621
Kokku	636
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	636
Kokku	636

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	44868	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