

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Haapsalu Koguduse Varahaldus

registrikood: 11187504

tänavatalu nimi, Kooli tn 6

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn

vald: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihnumber: 90501

telefon: +372 5064429

e-posti aadress: madiskutt@gmail.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Muud ärikulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

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

2018. aastal osutatud teenuste käive oli 33 239 eurot.

Osaühingu Haapsalu Koguduse Varahaldus juhatus on kahe liikmeline ja juhatuse liikmetele töötasu ei makstud. 2018.aastal ei kasutatud palgalist tööjõudu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 280	745	2
Nõuded ja ettemaksed	3 721	7 141	3
Kokku käibevarad	5 001	7 886	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 347	2 680	5
Kokku põhivarad	6 347	2 680	
Kokku varad	11 348	10 566	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 710	5 804	6
Kokku lühiajalised kohustised	3 710	5 804	
Kokku kohustised	3 710	5 804	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 950	4 621	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 876	-2 671	
Kokku omakapital	7 638	4 762	
Kokku kohustised ja omakapital	11 348	10 566	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	33 239	23 733	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-35 717	-33 612	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 033	-720	
Muud ärikulud	-72	-72	11
Ärikasum (kahjum)	-3 583	-10 671	
Muud finantstulud ja -kulud	6 459	8 000	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 876	-2 671	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 876	-2 671	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Haapsalu Koguduse Varahaldus 2018. 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 650,00 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 650

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 õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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)

	31.12.2018	31.12.2017
Arveldusarve	1 280	745
Kokku raha	1 280	745

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 725	2 725
Ostjatelt laekumata arved	2 725	2 725
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	996	996
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 721	3 721
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 237	5 237
Ostjatelt laekumata arved	5 237	5 237
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 904	1 904
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 141	7 141

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		653		108
Ettemaksukonto jääk	996		1 904	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	996	653	1 904	108

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu			-720	-720	-720
31.12.2017					
Soetusmaksumus	2 062	692	4 201	6 955	6 955
Akumuleeritud kulum	-2 062	-692	-1 521	-4 275	-4 275
Jääkmaksumus	0	0	2 680	2 680	2 680
Ostud ja parendused			4 700	4 700	4 700
Muud ostud ja parendused			4 700	4 700	4 700
Amortisatsioonikulu			-1 033	-1 033	-1 033
31.12.2018					
Soetusmaksumus	2 062	692	8 901	11 655	11 655
Akumuleeritud kulum	-2 062	-692	-2 554	-5 308	-5 308
Jääkmaksumus	0	0	6 347	6 347	6 347

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 480	1 480
Maksuvõlad	653	653
Muud võlad	1 577	1 577
Muud viitvõlad	1 577	1 577
Kokku võlad ja ettemaksed	3 710	3 710
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 741	1 741
Maksuvõlad	108	108
Muud võlad	3 955	3 955
Muud viitvõlad	3 955	3 955
Kokku võlad ja ettemaksed	5 804	5 804

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	33 239	23 733
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 239	23 733
Kokku müügitulu	33 239	23 733
Müügitulu tegevusalade lõikes		
68321 - Hoonete ja üürimajade haldus	14 412	23 733
43221 - küttesüsteemi remont	9 000	0
43391 - muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	4 521	0
82991 - muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	5 306	0
Kokku müügitulu	33 239	23 733

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	25 997	22 984
Energia	5 914	5 299
Elektrienergia	3 339	2 960
Soojusenergia	2 575	2 339
Transpordikulud	3 806	5 329
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	35 717	33 612

Lisa 10 Muud ärikulud (eurodes)

	2018	2017
Muud	72	72
Kokku muud ärikulud	72	72

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.01.2019

OÜ Haapsalu Koguduse Varahaldus (registrikood: 11187504) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS KÜTT	Juhatuse liige	21.05.2019
TIIT SALUMÄE	Juhatuse liige	28.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 876
Kokku	4 826
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 826
Kokku	4 826

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 876
Kokku	4 826
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 826
Kokku	4 826

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	14412	43.36%	Jah
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	9000	27.08%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	5306	15.96%	Ei
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	4521	13.60%	Ei

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	madiskutt@gmail.com