

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ Haapsalu Koguduse Varahaldus

registrikood: 11187504

tänava/talu nimi, Kooli tn 6

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn, Haapsalu linn

vald: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihthnumber: 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

2020. aastal osutatud teenuste käive oli 31 117 eurot.

Osaühingu Haapsalu Koguduse Varahaldus juhatus on kahe liikmeline ja juhatuse liikmetele töötasu ei makstud. 2020.aastal ei kasutatud palgalist tööjõudu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 621	4 548	2
Nõuded ja ettemaksed	1 716	3 141	3,4
Kokku käibevarad	15 337	7 689	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 780	4 687	5
Kokku põhivarad	3 780	4 687	
Kokku varad	19 117	12 376	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 274	2 443	6
Kokku lühiajalised kohustised	3 274	2 443	
Kokku kohustised	3 274	2 443	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 121	4 826	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 910	2 295	
Kokku omakapital	15 843	9 933	
Kokku kohustised ja omakapital	19 117	12 376	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	31 117	25 569	8
Muud äritulud	0	2 840	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 196	-32 270	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 037	-1 660	
Muud ärikulud	-84	-84	11
Ärikasum (kahjum)	-2 200	-5 605	
Muud finantstulud ja -kulud	8 110	7 900	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 910	2 295	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 910	2 295	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Haapsalu Koguduse Varahaldus 2020. 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 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.

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)

	31.12.2020	31.12.2019
Arveldusarve	12 601	2 748
Kassa	1 020	1 800
Kokku raha	13 621	4 548

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 285	1 285
Ostjatelt laekumata arved	1 285	1 285
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	431	431
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 716	1 716
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 731	1 731
Ostjatelt laekumata arved	1 731	1 731
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 410	1 410
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 141	3 141

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks		279	787
Ettemaksukonto jääk	431		623
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	431	279	1 410

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu			-1 660	-1 660	-1 660
31.12.2019					
Soetusmaksumus	2 062	692	8 901	11 655	11 655
Akumuleeritud kulum	-2 062	-692	-4 214	-6 968	-6 968
Jääkmaksumus	0	0	4 687	4 687	4 687
Ostud ja parendused			1 130	1 130	1 130
Muud ostud ja parendused			1 130	1 130	1 130
Amortisatsioonikulu			-2 037	-2 037	-2 037
31.12.2020					
Soetusmaksumus	2 062	692	10 031	12 785	12 785
Akumuleeritud kulum	-2 062	-692	-6 251	-9 005	-9 005
Jääkmaksumus	0	0	3 780	3 780	3 780

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 186	2 186
Maksuvõlad	279	279
Muud võlad	9	9
Muud viitvõlad	9	9
laenuvõlg Madis	800	800
Kokku võlad ja ettemaksed	3 274	3 274
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 270	2 270
Muud võlad	68	68
Muud viitvõlad	68	68
Saadud ettemaksed	105	105
Tulevaste perioodide tulud	105	105
Kokku võlad ja ettemaksed	2 443	2 443

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	31 117	25 569
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	31 117	25 569
Kokku müügitulu	31 117	25 569
Müügitulu tegevusalade lõikes		
68321 - Hoonete ja üürimajade haldus	11 159	10 638
43211 - elektriseadmete installatsioon	2 500	0
43222 - sanitaarseadmete paigaldus	16 678	0
82991 - muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	0	14 931
49411 - kaubaveoteenus	780	0
Kokku müügitulu	31 117	25 569

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	21 771	23 163
Energia	5 888	5 682
Elektrienergia	3 013	3 564
Soojusenergia	2 875	2 118
Transpordikulud	3 537	3 425
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	31 196	32 270

Lisa 10 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Muud	84	84
Kokku muud ärikulud	84	84

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2021

OÜ Haapsalu Koguduse Varahaldus (registrikood: 11187504) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT SALUMÄE	Juhatuse liige	28.05.2021
MADIS KÜTT	Juhatuse liige	30.05.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 121
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 910
Kokku	13 031
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 031
Kokku	13 031

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 121
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 910
Kokku	13 031
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 031
Kokku	13 031

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	16678	53.60%	Jah
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	11159	35.86%	Ei
Elektrijuhtmete ja -seadmete paigaldus	43211	2500	8.03%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	780	2.51%	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