

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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

postisihnumber: 90501

telefon: +372 5064429

e-posti aadress: madiskutt@gmail.com

veebilehe 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

2021. aastal osutatud teenuste käive oli 58 310 eurot.

Osaühingu Haapsalu Koguduse Varahaldus juhatus on kahe liikmeline ja juhatuse liikmetele töötasu ei makstud. 2021.aastal ei kasutatud palgalist tööjõudu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 295	13 621	2
Nõuded ja ettemaksed	2 323	1 716	3
Kokku käibevarad	12 618	15 337	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 943	3 780	5
Kokku põhivarad	1 943	3 780	
Kokku varad	14 561	19 117	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 642	3 274	6
Kokku lühiajalised kohustised	4 642	3 274	
Kokku kohustised	4 642	3 274	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 031	7 121	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 924	5 910	
Kokku omakapital	9 919	15 843	
Kokku kohustised ja omakapital	14 561	19 117	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	58 310	31 117	8
Muud äritulud	952	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-63 265	-31 196	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 837	-2 037	
Muud ärikulud	-84	-84	11
Ärikasum (kahjum)	-5 924	-2 200	
Muud finantstulud ja -kulud	0	8 110	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 924	5 910	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 924	5 910	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Haapsalu Koguduse Varahaldus 2021. 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 alljärgnevatel 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 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Arveldusarve	10 295	12 601
Kassa	0	1 020
Kokku raha	10 295	13 621

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 323	2 323
Ostjatelt laekumata arved	2 323	2 323
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 323	2 323
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	136		279
Ettemaksukonto jääk		431	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	136	431	279

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu			-1 837	-1 837	-1 837
31.12.2021					
Soetusmaksumus	2 062	692	10 031	12 785	12 785
Akumuleeritud kulum	-2 062	-692	-8 088	-10 842	-10 842
Jääkmaksumus	0	0	1 943	1 943	1 943

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 706	3 706
Maksuvõlad	136	136
laenuvõlg Madis	800	800
Kokku võlad ja ettemaksed	4 642	4 642
	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

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	58 310	31 117
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	58 310	31 117
Kokku müügitulu	58 310	31 117
Müügitulu tegevusalade lõikes		
68321 - Hoonete ja üürimajade haldus	19 221	11 159
43211 - elektriseadmete installatsioon	1 512	2 500
43222 - sanitaarseadmete paigaldus	35 987	16 678
82991 - muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	1 440	0
49411 - kaubaveoteenus	150	780
Kokku müügitulu	58 310	31 117

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	50 679	21 771
Energia	9 784	5 888
Elektrienergia	5 420	3 013
Soojusenergia	4 364	2 875
Transpordikulud	2 802	3 537
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	63 265	31 196

Lisa 10 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Muud	84	84
Kokku muud ärikulud	84	84

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2022

OÜ Haapsalu Koguduse Varahaldus (registrikood: 11187504) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS KÜTT	Juhatuse liige	29.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 031
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 924
Kokku	7 107
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 107
Kokku	7 107

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 031
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 924
Kokku	7 107
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 107
Kokku	7 107

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	35987	61.72%	Jah
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	19221	32.96%	Ei
Elektrijuhtmete ja -seadmete paigaldus	43211	1512	2.59%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	1440	2.47%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	150	0.26%	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
Veebilehe aadress	madiskutt@gmail.com