

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Haapsalu Koguduse Varahaldus

registrikood: 11187504

postiaadress: Lääne maakond, Haapsalu linn, Haapsalu linn,
Kooli tn 6

postisihthnumber: 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

2023. aastal osutatud teenuste käive oli 36 188 eurot.

Osaühingu Haapsalu Koguduse Varahaldus juhatus on kahe liikmeline ja juhatuse liikmetele töötasu ei makstud. 2023.aastal ei kasutatud palgalist tööjõudu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 656	9 573	2
Nõuded ja ettemaksed	3 866	3 240	3
Kokku käibevarad	9 522	12 813	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	627	5
Kokku põhivarad	0	627	
Kokku varad	9 522	13 440	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 811	3 496	6
Kokku lühiajalised kohustised	3 811	3 496	
Kokku kohustised	3 811	3 496	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 132	7 107	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 233	25	
Kokku omakapital	5 711	9 944	
Kokku kohustised ja omakapital	9 522	13 440	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	36 188	24 737	8
Muud äritulud	1 848	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-49 558	-31 312	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-627	-1 316	
Muud ärikulud	-84	-84	11
Ärikasum (kahjum)	-12 233	-7 975	
Muud finantstulud ja -kulud	8 000	8 000	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 233	25	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 233	25	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Haapsalu Koguduse Varahaldus 2023. 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.

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)

	31.12.2023	31.12.2022
Arveldusarve	5 656	9 573
Kokku raha	5 656	9 573

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 626	1 626
Ostjatelt laekumata arved	1 626	1 626
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 240	2 240
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 866	3 866
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 133	2 133
Ostjatelt laekumata arved	2 133	2 133
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 107	1 107
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 240	3 240

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks		511	234
Ettemaksukonto jääk	2 240		873
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 240	511	1 107

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu			-1 316	-1 316	-1 316
31.12.2022					
Soetusmaksumus	2 602	692	10 031	13 325	13 325
Akumuleeritud kulum	-2 602	-692	-9 404	-12 698	-12 698
Jääkmaksumus	0	0	627	627	627
Amortisatsioonikulu			-627	-627	-627
31.12.2023					
Soetusmaksumus	2 602	692	10 031	13 325	13 325
Akumuleeritud kulum	-2 602	-692	-10 031	-13 325	-13 325
Jääkmaksumus	0	0	0	0	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 725	2 725
Maksuvõlad	511	511
laenuvõlg Madis	575	575
Kokku võlad ja ettemaksed	3 811	3 811
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 900	2 900
Muud võlad	21	21
Muud viitvõlad	21	21
laenuvõlg Madis	575	575
Kokku võlad ja ettemaksed	3 496	3 496

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	36 188	24 737
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	36 188	24 737
Kokku müügitulu	36 188	24 737
Müügitulu tegevusalade lõikes		
68321 - Hoonete ja üürimajade haldus	18 127	20 536
82991 - muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	18 061	4 201
Kokku müügitulu	36 188	24 737

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

	2023	2022
Tooraine ja materjal	35 368	17 228
Energia	14 190	13 850
Elektrienergia	6 966	7 321
Soojusenergia	7 224	6 529
Transpordikulud	0	234
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	49 558	31 312

Lisa 10 Muud ärikulud (eurodes)

	2023	2022
Muud	84	84
Kokku muud ärikulud	84	84

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2024

OÜ Haapsalu Koguduse Varahaldus (registrikood: 11187504) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS KÜTT	Juhatuse liige	24.06.2024
MART SALUMÄE	Juhatuse liige	24.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 132
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 233
Kokku	2 899
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 899
Kokku	2 899

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 132
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 233
Kokku	2 899
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 899
Kokku	2 899

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete ja üürimajade haldus (korteriühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	18127	50.09%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	18061	49.91%	Ei