

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

nimi: Eesti Evangeelne Luterlik Kirik

registrikood: 80208720

tänavatalu nimi, Kiriku plats 3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10130

telefon: +372 6277350

faks: +372 6277352

e-posti aadress: konsistorium@eelk.ee

veebilehe aadress: www.eelk.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	8
Bilanss	8
Tulemiaruanne	9
Rahavoogude aruanne	10
Netovara muutuste aruanne	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	12
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Varud	15
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 8 Materiaalne põhivara	17
Lisa 9 Kapitalirent	17
Lisa 10 Laenukohustused	18
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 12 Liikmetelt saadud tasud	19
Lisa 13 Annetused ja toetused	19
Lisa 14 Tulu ettevõtlusest	20
Lisa 15 Muud tulud	20
Lisa 16 Jagatud annetused ja toetused	20
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 18 Tööjõukulud	21
Lisa 19 Muud kulud	21
Lisa 20 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	21
Lisa 21 Intressikulud	21
Lisa 22 Seotud osapooled	22
Aruande allkirjad	23
Vandeauditiitori aruanne	24

Eesti Evangeelse Luterliku Kiriku tegevusaruanne 2014

Eesti Evangeelne Luterlik Kirik (EELK) on vaba rahvakirik, kellel on enesekorralduse ja omavalitsemise õigus. EELK ülesanne on Jumala sõna kuulutamine ja sakramentide jagamine ning sellest tulenevalt haridus-, diakoonia- ja misjonitöö tegemine ja muul viisil kristliku usu ja armastuse levitamine, edendamine ja süvendamine. Oma ülesannet täites seisab EELK Jumala loodud elu pühaduse eest ning teenib kõlblust, õiglust ja rahu ühiskonnas ning üksikinimeste elus.

Eesti Evangeelses Luterlikus Kirikus on 167 kogudust. Seisuga 31.12.2014 oli Eesti Evangeelse Luterliku Kiriku teenistuses 214 vaimulikku. Liikmeid oli kokku 156 912, neist annetajaliikmeid 29 947. Aruandeaastal ristiti 1 962 ja leeritati 1511 inimest. Laulatati 369 paari ja registreeriti 264 abielu. Toimetati 2 680 matusetalitust. Jumalateenistusi peeti aastas kokku 16 146. Lastetöös osales 2895 last ja noortetöös 873 noort. Lastelaagrites osales 931 last.

Käesolev konsolideeritud aruanne kirjeldab EELK valitsuse – konsistoriumi –, EELK Usuteaduse Instituudi ja tütarettevõtte OÜ Kiriku Varahaldus 2014. aasta tegevust.

Konsistoriumi 2014. aasta üheks suuremaks ülesandeks oli uue peapiiskopi valimise protsessi ja ametisseastmise ettevalmistamine ning peapiiskopi valimise läbiviimine aasta lõpus. Aruandeaasta suuremad toetajad olid: Eesti Kirikute Nõukogu (76,7 tuhat eurot), Gustav-Adolf-Werk (32,9 tuhat eurot), Kirchenkreisamt Lüneburg Lieberg-Fond (18 tuhat eurot) ja Luterlik Maailmaliit (17,5 tuhat eurot).

EELK Usuteaduse Instituut korraldas 2014. aastal tasemeõpet usuteaduskonnas 3 õppekaval: usuteaduse rakenduskõrgharidusõppe, usuteaduse magistriõppe ja kristliku kultuuriloo magistriõppe õppekaval. Nendel kavadel õppivate üliõpilaste arv kasvas võrreldes eelmiste aastatega.

2014. aasta kevadel toimus usuteaduse õppekavagruppi kuuluvate instituudi tasemeõppe õppekavade kordushindamine, mille tulemusena Vabariigi Valitsus andis oma määruse nr 178 „Kõrgharidusstandard“ lisaga 3 muudatusega, 24.07.2014 (jõustutus 01.08.2014) EELK Usuteaduse Instituudile tähtjatu õiguse usuteaduse õppekavagrupis õppetööd läbi viia.

Lisaks tasemeõppele korraldas EELK Usuteaduse Instituut täiendusõppe kursusi EELK kui töandja poolse väljaõppe andmiseks pastoraalseminaris diakoni- ja õpetajakandidaatidele, kirikumuusika osakonnas C-kategooria kirikumuusiku kutsekategooria taotlemiseks C- ja eelkursusi, täiendusõppe osakonnas erinevaid teoloogia, peretöö, hingehoiu jm kursusi koguduse töötajatele, kaplanitele, hingehoidjatele jt.

2014. aasta tegevuskulud kaeti põhiliselt õppemaksudest, Eesti Evangeelse Luterliku Kiriku poolse toetusest, MTÜ Tartu Teoloogia Akadeemia toetusest, Saksamaa Põhjakiriku projekti toetustest, Eesti Teadusfondi teadusgrandist, auditooriumide jt ruumide üürituludest.

OÜ Kiriku Varahaldus põhitegevuseks on EELK Konsistoriumile, Varahaldusele endale ja kolmandate isikutele kuuluva kinnisvara haldamine ja arendamine ning koguduste nõustamine kinnisvara küsimustes. 2014. aasta kujunes ettevõttele edukaks. Põhilised üüriobjektid – Rakvere 8, Jõhvis ja Tatari 25 Tallinnas olid 100%-liselt välja üüritud ning üüritulu laekumine korrapärane. Aasta lõpuks valmis koostöös Merko Ehitusega uus üüriobjekt – Kentmanni 6 – ning detsembris laekus sealt ka esimene üüritulu. Kõik Varahalduse omandisse (põhivara suurenes veidi üle

3 000 000 euro võrra) tulnud üüripinnad on lepingutega kaetud ning 2015. aastaks on planeeritud nimetatud objektilt üüritulu 300 000 eurot.

Edasiminekut oli ka teiste arendusobjektidega. Lõpetati Õie 10 detailplaneering ja Kirikla kinnistu detailplaneering Otepää. Tallinna Linnavalitsus algatas Kristiina 10/12a ja Lennuki 22, 24, 26 detailplaneeringu. Nende kehtestamine on reaalne 2016. aastal.

Jätkati EELK Konsistooriumile ja Tallinna Jaani kogudusele kuuluvate objektide haldamisega. Lastekodu 6a, Tallinn hoones likvideeriti elektriküte ja hoone ühendati Tallinna linna kaugkütte süsteemiga. See toob kaasa märkimisväärse halduskulude vähenemise.

Alustati Magdaleena 12, Tallinn hoone suuremahuliste renoveerimistöödega. Töid tasutakse omavahendite arvelt ja sihtotstarbeliselt selleks võetud pangalaenust summas 350 000 eurot. Tööd lõpevad 2015. aastal Muudatus toimub ka Magdaleena 12 omanike ringis, kuna Tallinna Jaani kogudusele kuuluva osa omandab Kiriku Varahaldus.

7. septembril 2014 avati „Kaheksa sajandit Eestimaad“ ürituste sari, millega tähistatakse koostöös teiste konfessioonidega Maarjamaa aastat. Kaheksa sajandit tagasi pühitseti Eesti ja Liivimaa alad neitsi Maarjale, sealt ka nimi Maarjamaa. Maarjamaa aasta üritused kestavad läbi terve 2015. aastal. Teema-aasta raames toimub hulgaliselt muusikafestivale, kontserte, seminare, loenguid, näitusi jm üritusi, antakse välja raamatuid, korraldatakse uute koorilaulude konkurss jpm. 2015. aasta suursündmuseks on 3.–5. juulini Tartus toimuv kirikupäev ja laulupidu „Maarjamaa – Isa maa“. Üle-kirikuline laulupidu toimub iga viie aasta tagant.

2015. aasta alguses valiti uus kirikuvalitsus ja kaks uut piiskoppi. Veebruaris seati ametisse uus peapiiskop.

EELK KONSISTOORIUM

NETOVARA MUUTUSE ARUANNE 2014

	Püsivate piirangutega netovara	Reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2011	520 188	3 893	18 237 488	18 761 569
Reservid			-78 949	-78 949
Eelm.per. kasum/kahjum			0	
Aruandeaasta tulem			-78 949	-78 949
31.12.2012	520 188	3 893	18 158 539	18 682 620
Aruandeaasta tulem			-428 230	-428 230
31.12.2013	520 188	3 893	17 730 309	18 254 390
Arvestuspõhimõtete muutus		-3 893	5 568	1 675
Aruandeaasta tulem			-10 104	-10 104
31.12.2014	520 188	0	17 725 773	18 245 961

TULEMIARUANNE 2014

	2014.a.	2013.a.
Tulud		
Kirikumaksud	199 564	174 788
Annetused ja toetused	1 312 584	1 625 639
Tulu ettevõtlusest	41 190	67 219
Muud tulud ja laekumised	465 770	88 914
Kasum kinnisvara müügist	261 000	-
Kokku tulud	2 280 108	1 956 560
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud pr	90 876	824 716
Jagatud annetused	761 550	282 177
Mitmesugused tegevuskulud	441 478	244 784
Tööjõu kulud kokku	971 338	892 264
Põhivara kulum ja väärtuse langus	218 333	258 153
Muud kulud	77 978	23 930
Kokku kulud	2 561 553	2 526 024
Põhitegevuse tulem	- 281 445	- 569 464
Muud finantstulud ja -kulud	271 341	141 234
Aruandeaasta tulem	- 10 104	- 428 230

EELK KONSISTOORIUM

BILANSS

	31.12.2014	31.12.2013
AKTIVA		
Käibevara		
Raha ja pangakontod	272 753	374 425
Nõuded ostjate vastu	28 213	4 201
Maksude ettemaksed		581
Mitmesugused nõuded	272 860	144 007
Viitlaekumised	2 501	-
Ettemakstud tulevaste per.kulud		384
Käibevara kokku	576 327	523 598
Põhivara		
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	6 416 037	6 400 135
Kinnisvarainvesteeringud	9 338 980	8 746 979
Materiaalne põhivara kokku	2 092 976	2 859 449
Põhivara kokku	17 847 993	18 006 562
AKTIVA kokku	18 424 320	18 530 160
PASSIVA		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlakohustused		58 258
Võlad ja ettemaksed	40	
Hankijatele tasumata arved	6 252	9 314
Saadud ettemaksed	4 735	267
Maksuvõlad	42 873	44 510
Viitvõlad (aruandeperioodi maksud)	14 308	12 168
Sihtotstarbelised annetused	15 187	10 871
Muud lühiajalised kohustused	945	-
Lühiajalised kohustused kokku	84 340	135 388
Sihtfinantseerimine		4 173
Pikaajalised eraldised	94 019	136 209
Pikaajalised kohustused kokku	94 019	140 382
Kohustused kokku	178 359	275 770
Netovara		
Püsivate piirangutega netovara	520 188	520 188
Reservid		3 893
Eelmiste perioodide tulem	17 735 877	18 158 539
Aruandeaasta tulem	- 10 104	- 428 230
Kokku netovara	18 245 961	18 254 390
PASSIVA kokku	18 424 320	18 530 160

EELK KONSISTOORIUM

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2 014	2 013
Rahavoog põhitegevusest		
Tulem	-282 950	-569 464
Põhivara kulum	218 333	258 153
Muud korrigeerimised	29 303	
KOKKU	-35 314	-311 311
Põhitegevusega seotud nõuete ja	-154 401	4 016
Põhitegevusega seotud kohustus	-51 048	19 929
Varude muutus		0
KOKKU	-205 449	23 945
Kokku rahavood põhitegevusest	-240 763	-287 366
Rahavoog investeerimisest		
Tasutud materiaalse põhivara soetamisel	-3 146	-6 365
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel		
Laekunud intressid	142 237	141 234
Laenude laekumine		0
Antud laen		0
Rahavoog investeerimisest kokku	139 091	134 869
Rahavoog finantseerimisest		
Sihtotstarbeline annetus		-13 757
Pikaajalised eraldised		-5 493
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest		
Rahavoog finantseerimisest kokku	0	-19 250
Kokku rahavood	-101 672	-171 747
Rahajäägi muutus		
Kassa ja pangakontode jääk perioodi lõpus	374 425	546 173
Kassa ja pangakontode jääk perioodi alguses	272 753	374 425
Kokku rahajäägi muutus	-101 672	-171 748

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	318 768	533 749	2
Nõuded ja ettemaksud	235 623	128 610	3
Varud	594 935	241 139	4
Kokku käibevara	1 149 326	903 498	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	17 781	4 282	
Kinnisvarainvesteeringud	18 258 804	17 493 759	7
Materiaalne põhivara	2 148 051	2 861 679	8
Kokku põhivara	20 424 636	20 359 720	
Kokku varad	21 573 962	21 263 218	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	166 750	187 858	10
Võlad ja ettemaksud	247 490	185 230	11
Kokku lühiajalised kohustused	414 240	373 088	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 534 012	2 212 382	10
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	94 019	140 384	
Kokku pikaajalised kohustused	2 628 031	2 352 766	
Kokku kohustused	3 042 271	2 725 854	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	520 188	520 188	
Reservid	1 834	5 727	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	18 017 017	18 417 013	
Aruandeaasta tulem	-7 348	-405 564	
Kokku netovara	18 531 691	18 537 364	
Kokku kohustused ja netovara	21 573 962	21 263 218	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	199 564	174 788	12
Annetused ja toetused	1 211 484	1 625 639	13
Tulu ettevõtlusest	1 298 372	1 361 293	14
Muud tulud	789 977	95 326	15
Kokku tulud	3 499 397	3 257 046	
Kulud			
Jagatud annetused ja toetused	-660 450	-687 741	16
Mitmesugused tegevuskulud	-1 335 823	-1 610 321	17
Tööjõukulud	-1 086 748	-993 425	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-272 130	-310 485	7,8
Muud kulud	-92 530	0	19
Kokku kulud	-3 447 681	-3 601 972	
Põhitegevuse tulem	51 716	-344 926	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 301	0	20
Intressikulud	-61 365	-203 692	21
Muud finantstulud ja -kulud	0	143 054	
Aruandeaasta tulem	-7 348	-405 564	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	51 716	-344 926
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	272 130	310 485
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-61 203	0
Muud korrigeerimised	27 798	-1
Kokku korrigeerimised	238 725	310 484
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-277 237	33 055
Varude muutus	-353 796	-63 205
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 999	63 810
Muud rahavood põhitegevusest	0	-19 250
Kokku rahavood põhitegevusest	-336 593	-20 032
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-76 338	-6 365
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 875	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-287 265	-16 500
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	247 500	0
Antud laenud	-30 000	-6 000
Antud laenude tagasimaksed	0	20 000
Laekunud intressid	675	3 054
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-142 553	-5 811
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	470 000	2 374 695
Saadud laenude tagasimaksed	-140 675	-2 505 009
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 795	0
Makstud intressid	-61 365	-63 692
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	264 165	-194 006
Kokku rahavood	-214 981	-219 849
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	533 749	753 598
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-214 981	-219 849
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	318 768	533 749

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Reservid	Akumuleeritud tulem	
31.12.2012	520 188	5 727	18 417 013	18 942 928
Aruandeaasta tulem			-405 564	-405 564
31.12.2013	520 188	5 727	18 011 449	18 537 364
Vigade parandamise mõju				0
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	520 188	5 727	18 011 449	18 537 364
Aruandeaasta tulem			-7 348	-7 348
Muud muutused netovaras		-3 893	5 568	1 675
31.12.2014	520 188	1 834	18 009 669	18 531 691

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eesti Evangeelse Luterliku kiriku konsolideeritud 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit),tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakurside alusel. Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt 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

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 euro.

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 soetusmaksumus, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad, inventar ja muud seadmed 30-40%

Piiramata kasutusega objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) 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.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumus, 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 maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Vastavalt Eestis kehtivale seadusandlusele Eesti ettevõtete kasumit ei maksustata.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud aastaaruannet koostava majandusorganisatsiooniga. Isik või selle isiku lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud aruandva ettevõttega, kui see isik:

- (a) on aruandva ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja kontrollimiseks otseselt või kaudselt, ning kes kannab selle eest vastutust); või
- (b) omab kontrolli või olulist mõju aruandva ettevõtte üle (näiteks läbi aktsiaosaluse).

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha ja pangakontod	318 768	533 749
Kokku raha	318 768	533 749

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	92 468	92 468	
Ostjatelt laekumata arved	92 468	92 468	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30 012	30 012	5
Muud nõuded	110 910	110 910	
Laenuõuded	88 125	88 125	
Intressinõuded	1 626	1 626	
Viitlaekumised	21 159	21 159	
Ettemaksed	2 233	2 233	
Tulevaste perioodide kulud	2 233	2 233	
Mitmesugused nõuded			
Kokku nõuded ja ettemaksed	235 623	235 623	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	40 632	40 632	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 032	6 032	5
Ettemaksed	2 364	2 364	
Tulevaste perioodide kulud	2 364	2 364	
Muud nõuded	79 582	79 582	
Kokku nõuded ja ettemaksed	128 610	128 610	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Lõpetamata toodang	594 935	241 087
Ettemaksed varude eest	0	52
Kokku varud	594 935	241 139

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	20 470		5 451	0
Üksikisiku tulumaks		12 613	0	13 582
Sotsiaalmaks		24 124	0	34 280
Kohustuslik kogumispension		1 025	0	1 152
Töötuskindlustusmaksed		1 282	0	1 324
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		8 144		
Ettemaksukonto jääk	9 542		581	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30 012	47 188	6 032	50 338

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
11014962	Kiriku Varahaldus OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus	100	100

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	1 400 000	16 431 391	17 831 391
Akumuleeritud kulum	0	-86 943	-86 943
Jääkmaksumus	1 400 000	16 344 448	17 744 448
Ostud ja parendused	16 500	0	16 500
Amortisatsioonikulu	0	-267 189	-267 189
31.12.2013			
Soetusmaksumus	1 416 500	16 431 391	17 847 891
Akumuleeritud kulum	0	-354 132	-354 132
Jääkmaksumus	1 416 500	16 077 259	17 493 759
Ostud ja parendused	1 290	148 710	150 000
Müügid	-3 002 451		-3 002 451
Amortisatsioonikulu		-226 030	-226 030
Ümberklassifitseerimised	580 000	2 497 216	3 077 216
Muud muutused	3 878 680	-3 112 370	766 310
31.12.2014			
Soetusmaksumus	2 874 019	15 923 788	18 797 807
Akumuleeritud kulum		-539 003	-539 003
Jääkmaksumus	2 874 019	15 384 785	18 258 804

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	644 580	678 881
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	322 913	235 757
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinna	3 062 500	0

Lisa 8 Materiaalne põhivara (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2012										
Soetusmaksumus	1 113 724	2 058 018	3 047	19 421	22 943	45 411	11 523	178 953	178 953	3 407 629
Akumuleeritud kulum	0	-462 205	-204	-19 786	-21 094	-41 084	-5 731	0	0	-509 020
Jääkmaksumus	1 113 724	1 595 813	2 843	-365	1 849	4 327	5 792	178 953	178 953	2 898 609
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	0		671	0	671	5 695	0	0	6 366
Amortisatsioonikulu	0	-40 521	-612	-950	227	-1 335	-1 439	0	0	-43 295
Muud muutused	0	0		-1	0	-1	0			-1
31.12.2013										
Soetusmaksumus	1 113 724	2 058 018	3 047	20 092	22 943	46 082	17 218	178 953	178 953	3 413 995
Akumuleeritud kulum	0	-502 726	-816	-20 737	-20 867	-42 420	-7 170	0	0	-552 316
Jääkmaksumus	1 113 724	1 555 292	2 231	-645	2 076	3 662	10 048	178 953	178 953	2 861 679
Ostud ja parendused			33 250	3 392	3 146	39 788		69 800	69 800	109 588
Amortisatsioonikulu		-40 521	-1 669	-471	-1 864	-4 004				-44 525
Müügid			-1 721			-1 721				-1 721
Muud muutused		-597 229		947	7 386	8 333	-9 121	-178 953	-178 953	-776 970
31.12.2014										
Soetusmaksumus	1 113 724	1 460 789	33 250	23 796	42 068	99 114	927	69 800	69 800	2 744 354
Akumuleeritud kulum		-543 247	-1 159	-20 573	-31 324	-53 056	0			-596 303
Jääkmaksumus	1 113 724	917 542	32 091	3 223	10 744	46 058	927	69 800	69 800	2 148 051

Müüdid materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	2 875	
Transpordivahendid	2 875	
Kokku	2 875	

Lisa 9 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustused kokku	29 456	5 705	23 751

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	32 091	0
Kokku	32 091	0

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SWD 13-058160	2 557 226	154 445	2 402 781		2,34	eur	18.01.2019
SWD 14-003373	114 080	6 600	107 480		2,8	eur	20.01.2019
Pikaajalised laenud kokku	2 671 306	161 045	2 510 261				
Kapitalirendikohustused kokku	29 456	5 705	23 751				
Laenukohustused kokku	2 700 762	166 750	2 534 012				
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Leping UI	58 258	58 258					
Lühiajalised laenud kokku	58 258	58 258					
Pikaajalised laenud							
Leping 13-058160ji	2 341 982	129 600	2 212 382	0	2,49	EUR	18.09.2018
Pikaajalised laenud kokku	2 341 982	129 600	2 212 382	0			
Laenukohustused kokku	2 400 240	187 858	2 212 382	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Ehitised	5 727 828	5 727 828
Kokku	5 727 828	5 727 828

Finantskohustuste tagamiseks on ettevõtte seadnud hüpoteegi järgmistele kinnistutele:

1. Jõhvi Rakvere 8, 767 000 eurot;

2. Tatari 23a/25, 3 376 087 eurot.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	95 285	95 285	
Võlad töövõtjatele	14 308	14 308	
Maksuvõlad	47 188	47 188	5
Muud võlad	1 059	1 059	
Muud viitvõlad	1 059	1 059	
Saadud ettemaksed	89 650	89 650	
Tulevaste perioodide tulud	15 186	15 186	
Muud saadud ettemaksed	74 464	74 464	
Kokku võlad ja ettemaksed	247 490	247 490	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	75 341	75 341	
Maksuvõlad	50 338	50 338	5
Muud võlad	13 018	13 018	
Muud viitvõlad	13 018	13 018	
Saadud ettemaksed	46 533	46 533	
Tulevaste perioodide tulud	26 508	26 508	
Muud saadud ettemaksed	20 025	20 025	
Kokku võlad ja ettemaksed	185 230	185 230	

Lisa 12 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2014	2013
Mittesihotstarbelised tasud		
Kirikumaksud	199 564	174 788
Kokku liikmetelt saadud tasud	199 564	174 788

Lisa 13 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2014	2013
Sihifinantseerimine tegevuskuludeks	1 074 976	1 479 336
Mittesihotstarbelised annetused ja toetused	136 508	146 303
Kokku annetused ja toetused	1 211 484	1 625 639
sh eraldi riigieelarvest	348 225	0

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2014	2013
Rahaline annetus	1 211 484	1 674 087
Kokku annetused ja toetused	1 211 484	1 674 087

Lisa 14 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2014	2013
Rendiga seotud tulud	944 888	1 298 119
Remonditeenus ja muud	353 484	63 174
Kokku tulu ettevõtlusest	1 298 372	1 361 293

Lisa 15 Muud tulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	321 049	0
Kasum materiaalse põhivara müügist	1 154	0
Tulu sihtfinantseerimisest	407 221	88 914
Eelmiste per. kulud	58 549	0
Muud	2 004	6 412
Kokku muud tulud	789 977	95 326

Lisa 16 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	2014	2013
Põhikirjaline tegevus	660 450	687 741
Kokku jagatud annetused ja toetused	660 450	687 741

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Kaubad, toore, materjalid,.....	716 974	798 424
Põhikirjalised tegevuskulud	50 655	64 002
Mitmesugused tegevuskulud	477 318	686 509
Koolituskulud	90 876	61 386
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 335 823	1 610 321

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	813 720	743 383
Sotsiaalmaksud	273 028	250 042
Kokku tööjõukulud	1 086 748	993 425
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	123	125

Lisa 19 Muud kulud

(eurodes)

	2014	2013
Liikmemaksud	11 516	0
Maamaks	28 751	0
Eelmiste per. kulud	34 133	0
Muud	18 130	0
Kokku muud kulud	92 530	0

Lisa 20 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulud	2 301	0
Intressitulu hoiustelt	61	0
Intressitulu laenudelt	1 658	0
Muud intressitulud	582	0
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 301	0

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	61 265	203 692
Intressikulu kapitalirendilt	100	0
Kokku intressikulud	61 365	203 692

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2014	31.12.2013
Füüsilisest isikust liikmete arv	156 912	157 100
Juriidilisest isikust liikmete arv	167	167
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	91 060	75 372