

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: Korterühistu Pauastvere

registrikood: 80178551

tänava/talu nimi, Tammiku

maja ja korteri number:

küla: Pauastvere küla

vald: Põltsamaa vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 48017

telefon: +372 5038740, +372 7751101

e-posti aadress: heikisepp@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Tulemiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Netovara muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Muud kulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Korteriühistu Pauastvere tegevuse sisuks on kujunenud sihipärase põhikirjajärgsete eesmärkide saavutamine. Põhieesmärgiks on Pauastvere elamu ja selle juurde kuuluva maa mõtteliste osade ühine majandamine ning seoses sellega ühingu liikmete huvide esindamine. Majandusaastat iseloomustab endiselt stabiilsus.

Aruandeaasta põhitegevuse tulemuseks kujunes kahjum 308 eurot (2014.a. kasum 1 496 eurot). Majandusaastal peale hooldustasude, teisi sihtotstarbelisi vahendeid ei kogutud.

2015.aastal sai kaasajastatud majasisene peakaabel ja kilbid (maksumuseks kujunes 2219 eurot). Jätkus kanalisatsioonitrassi rekonstrueerimiseks võetud laenu tagasimaksmine.

2016.aastal on plaanis uurida võimalusi kanalisatsioonitrassi rekonstrueerimise käigus kannatada saanud õueala korrastamiseks. Tööde teostamine 2016.aastal sõltub tööde maksumusest, sest finantseerida saab neid ainult kogunenud vahendite arvelt. Jätkub laenu tagasimaksmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 801	2 970	2
Nõuded ja ettemaksed	395	429	3
Kokku käibevara	2 196	3 399	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	959	1 119	4
Kokku põhivara	959	1 119	
Kokku varad	3 155	4 518	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 108	1 056	5
Võlad ja ettemaksed	160	576	6
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	412	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	1 680	1 632	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	674	1 777	
Kokku pikaajalised kohustused	674	1 777	
Kokku kohustused	2 354	3 409	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	1 835	1 835	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-726	-2 222	
Aruandeaasta tulem	-308	1 496	
Kokku netovara	801	1 109	
Kokku kohustused ja netovara	3 155	4 518	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	3 290	3 290	8
Muud tulud	0	6	
Kokku tulud	3 290	3 296	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-3 267	-1 095	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-160	-480	
Muud kulud	-46	-46	11
Kokku kulud	-3 473	-1 621	
Põhitegevuse tulem	-183	1 675	
Intressikulud	-125	-179	
Aruandeaasta tulem	-308	1 496	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-183	1 675	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	160	480	
Kokku korrigeerimised	160	480	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	34	44	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-416	103	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	412	0	
Kokku rahavood põhitegevusest	7	2 302	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 599	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 599	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-1 051	-997	
Makstud intressid	-125	-179	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 176	-1 176	
Kokku rahavood	-1 169	-473	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 970	3 443	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 169	-473	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 801	2 970	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	1 835	-2 222	-387
Aruandeaasta tulem	0	1 496	1 496
31.12.2014	1 835	-726	1 109
Aruandeaasta tulem	0	-308	-308
31.12.2015	1 835	-1 034	801

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ja Eesti heast raamatupidamise tavast. Aruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamisarvestuses ja aruannetes kasutatakse jätkuvalt samu arvestuspõhimõtteid, aruandlusviise ja aruandeskeeme. Tulemiaruaande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Korteriühistu põhitegevuse erinevuse tõttu teiste mittetulundusühenduste põhitegevusest on mõningaid skeemi kirjete nimetusi täpsustatud. Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes. Makstud kommunaalmaksete summasid ei ole kajastatud tulude ja kulude aruandes kuluna ega saadud summasid, tuluna, neid kajastatakse bilansis vastavalt nõuete ja kohustustena.

Netovara muutuste aruandes kajastatakse aruandeperioodil toimunud muutusi kõikides korteriühistu netovara kirjetes.

Rahavoogude aruandes kajastatakse korteriühistu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibist lähtudes nende tekkimise momendil. Raamatupidamisaruanded koostatakse tekkepõhisuse arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Liikmetelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle hinnangulisest kasulikust elueast. Kui põhivara koosneb erineva hinnangulise kasuliku elueaga komponentidest, mille soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt hinnata, võetakse komponendid eraldi arvele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10

Tulud

Liikmetele esitatud arved kajastatakse raamatupidamises tekkepõhiselt. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intrassitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intrassitulu kassapõhiselt.

Muud ebaregulaarselt tekkivad tulud, sh. kasum materiaalse põhivara müügist, saadud trahvid ja viivised. Sellel kirjel näidatakse ka kommunaalmaksete jaotamisest tekkinud netotulu.

Sihtotstarbelisi tulusid kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille katteks liikmetasud on mõeldud. Kuni kulude tegemise hetkeni kajastatakse sihtotstarbelisi tasusid tulevaste perioodide tuluna. Sihtotstarbelisi tulusid, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Mitterahaline sihtfinantseerimine toimub varade üleandmise vormis. Mitterahalise sihtfinantseerimise saaja on lähtunud brutomeetodist.

Kulud

Sihtotstarbelised otsekulud on remondi ja muud sihtotstarbelised kulud. Remondikulude kirjel näidatakse aruandeaastal tehtud elamu remondikulud ilma tööjõukuludeta. Muud ostekulud on need, mille katteks on kogutud vastavad vahendid.

Mitmesugused tegevuskulud on administratiivsetel ja muudel põhitegevusega seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulu (näiteks pisiremontide- heakorra- raamatupidamis- ja muude teenuste kulu, kantseleikulud, kindlustus, panga teenustasud jne.)

Muud ebaregulaarselt tekkivad kulud, sh. kahjum materiaalse põhivara müügist, makstud trahvid ja viivised, k.a. maksutrahvid ja -intressid.

Sellel kirjel näidatakse ka kommunaalmaksete jaotamisest tekkinud netokulu.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- 1.tegev- ja kõrgem juhtkond ning nendega seotud ettevõtted;
- 2.ettevõtte töötajad;
- 3.eelpool loetletud isikute lähikondlased;

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod pankades	1 801	2 970
Kokku raha	1 801	2 970

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	395	395
Ostjatelt laekumata arved	395	395
Kokku nõuded ja ettemaksed	395	395
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	429	429
Ostjatelt laekumata arved	429	429
Kokku nõuded ja ettemaksed	429	429

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	1 599	1 599
Amortisatsioonikulu	-480	-480
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 599	1 599
Akumuleeritud kulum	-480	-480
Jääkmaksumus	1 119	1 119
Amortisatsioonikulu	-160	-160
31.12.2015		
Soetusmaksumus	1 599	1 599
Akumuleeritud kulum	-640	-640
Jääkmaksumus	959	959

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	1 782	1 108	674		5,251% aastas	EUR	30.07.2017
Pikaajalised laenud kokku	1 782	1 108	674				
Laenukohustused kokku	1 782	1 108	674				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	2 833	1 056	1 777		5,251% aastas	EUR	30.07.2017
Pikaajalised laenud kokku	2 833	1 056	1 777				
Laenukohustused kokku	2 833	1 056	1 777				

Swedbanga laenu tagatiseks on nõudeõiguste pant vastavalt Varaliste õiguste pandilepingule.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	160	160
Saadud ettemaksed	0	0
Muud saadud ettemaksed	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	160	160

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	218	218
Saadud ettemaksed	358	358
Muud saadud ettemaksed	358	358
Kokku võlad ja ettemaksed	576	576

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Korteriühistu remondifond	0	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	0	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	0	0	0
	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Korteriühistu remondifond	0	412	0	412
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	412	0	412
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	412	0	412

Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2015	2014
Mittesihtotstarbelised tasud		
Hooldustasud	3 290	3 290
Kokku liikmetelt saadud tasud	3 290	3 290

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	-165	-137
Elektrienergia	-165	-137
Mitmesugused bürookulud	-609	-615
Riiklikud ja kohalikud maksud	-7	0
Jooksvad majanduskulud	-2 258	-115
Kindlustuskulud	-228	-228
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-3 267	-1 095

Lisa 10 Muud kulud

(eurodes)

	2015	2014
Liikmemaks	-46	-46
Kokku muud kulud	-46	-46

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	12	12

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale tasusid arvestatud ei olnud ja muid soodustusi ei makstud. Samuti ei ole ette nähtud tasusid ega soodustusi nende tagasikutsumisel või ametist lahkumisel.

Tehinguid seotud osapooltega ei esinenud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.03.2016

Korteriühistu Pauastvere (registrikood: 80178551) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EHA JÄRVELA	Juhatuse liige	26.03.2016
ÜLLE BAMBERG	Juhatuse liige	29.03.2016
TERJE SAARELEHT	Juhatuse liige	31.03.2016

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7751101
Mobiiltelefon	+372 5038740
E-posti aadress	heikisepp@gmail.com