

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Põltsamaa vald, Põltsamaa linn, Marja tn 5b korteriühistu

registrikood: 80224989

telefon: +372 5187270

e-posti aadress: Janne.Veski@poltsamaavv.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Korterühistu Põltsamaa Marja 5B on asutatud 2005. aastal. Tegevuse eesmärk on korteriomandite eseme osaks olevate ehitiste ja maatüki mõtteliste osade ühine majandamine ja korterühistu liikmete ühiste huvide esindamine.

Aruandeaasta põhitegevuse tulem negatiivne 2 244 eurot (2016.a. kahjum 582 eurot). Peale hooldustasude majandusaastal teisi sihtotstarbelisi vahendeid ei kogutud. Majandusaastal suurendati hooldustasude summat 0,19 sendilt 0,70 sendini. Olulisemaks sündmuseks oli kanalisatsiooni- ja veepüstakute vahetus, mis läks maksma kokku 6 199 eurot ja küttesüsteemi pumba vahetuseks 596 eurot.

Majandusaastal on arvestatud töövõtulepinguga töötajatele töötasu summas 1 100 eurot (2016.a. 960 eurot).

Juhatuse liikmetele tasusid ega hüvitisi makstud ei ole. Samuti ei ole ette nähtud soodustusi ega tasusid nende ametist lahkumisel või tagasikutsumisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 026	6 702	2
Nõuded ja ettemaksed	2 685	1 962	3
Kokku käibevarad	6 711	8 664	
Kokku varad	6 711	8 664	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 195	1 904	5
Kokku lühiajalised kohustised	2 195	1 904	
Kokku kohustised	2 195	1 904	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	1 821	1 821	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	4 939	5 521	
Aruandeaasta tulem	-2 244	-582	
Kokku netovara	4 516	6 760	
Kokku kohustised ja netovara	6 711	8 664	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	7 477	2 160	6
Muud tulud	16	0	
Kokku tulud	7 493	2 160	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-8 265	-1 458	7
Tööjõukulud	-1 472	-1 284	8
Kokku kulud	-9 737	-2 742	
Põhitegevuse tulem	-2 244	-582	
Aruandeaasta tulem	-2 244	-582	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-2 244	-582	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-723	-179	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	291	423	
Kokku rahavood põhitegevusest	-2 676	-338	
Kokku rahavood	-2 676	-338	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 702	7 040	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 676	-338	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 026	6 702	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2015	1 821	5 521	7 342
Aruandeaasta tulem	0	-582	-582
31.12.2016	1 821	4 939	6 760
Aruandeaasta tulem	0	-2 244	-2 244
31.12.2017	1 821	2 695	4 516

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korterühistu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ja Eesti finantsaruandluse standardist. Aruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamisarvestuses ja aruannetes kasutatakse jätkuvalt samu arvestuspõhimõtteid, aruandlusviise ja aruandeskeeme.

Tulemiaruarande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Korterühistu 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 kohustistena.

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. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

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

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

Korteriühistu laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani (allahindlus kajastatakse bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved") ja lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Tulud

Liikmetele esitatud arved kajastatakse raamatupidamises tekkepõhiselt. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

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

Korteriühistu lähtub korteriühistu seaduse §15, mille järgi üldkoosolek kehtestab hooldus-, haldus- ja heakorrasude määrad, mis kuuluvad liikmete poolt tasumisele vastavalt majandusaasta kohta kinnitatud majandustegevuse aastakavale. Hooldustasud kajastatakse selle majandusaasta tuludena, mille kohta arved väljastati.

Sihtotstarbelised tasud kajastatakse perioodis, mil leiavad aset kulutused, mille katteks liikmetasud on mõeldud.

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, kantsleikulud, 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod pankades	4 026	6 702
Kokku raha	4 026	6 702

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 685	2 685
Ostjatelt laekumata arved	2 685	2 685
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 685	2 685
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 962	1 962
Ostjatelt laekumata arved	1 962	1 962
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 962	1 962

Korterühistu liikmetelt laekumata nõuded tähtaegade järgi:

	31.12.2016	31.12.2017
1-3 kuud:	0	184
alla 1 kuu:	1962	2501

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	20	0
Sotsiaalmaks	33	26
Töötuskindlustusmaksed	1	1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	54	27

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 828	1 828	
Võlad töövõtjatele	133	133	
Maksuvõlad	54	54	4
Saadud ettemaksed	180	180	
Muud saadud ettemaksed	180	180	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 195	2 195	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 608	1 608	
Võlad töövõtjatele	107	107	
Maksuvõlad	27	27	4
Saadud ettemaksed	162	162	
Muud saadud ettemaksed	162	162	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 904	1 904	

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2017	2016
Mittesihtotstarbelised tasud		
Hooldustasud	7 477	2 160
Kokku liikmetelt saadud tasud	7 477	2 160

Korteriomandi majandamiskulude katte suuruseks on määratud korteri ruutmeetri kohta 0,70 senti kuus (2016.a. ka 0,19 senti).

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Energia	-60	-51
Elektrienergia	-60	-51
Mitmesugused bürookulud	-775	-772
Jooksvad majandamiskulud	-7 150	-635
Hoone kindlustuskulud	-280	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-8 265	-1 458

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-1 100	-960
Sotsiaalmaksud	-372	-324
Kokku tööjõukulud	-1 472	-1 284

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2017	31.12.2016
Füüsilisest isikust liikmete arv	16	16

Tehinguid seotud osapooltega ei esinenud nii 2017.a.kui ka 2016.a.

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale ei ole 2017.a (ka 2016.a.) arvestatud tasu. Samuti ei ole ette nähtud tasu ega soodustusi nende tagasikutsumisel või ametist lahkumisel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.04.2018

korteriühistu Põltsamaa Marja 5B (registrikood: 80224989) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNE VESKI	Juhatuse liige	03.04.2018

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5187270
E-posti aadress	Janne.Veski@poltsamaavv.ee