

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: Korterühistu Põltsamaa Jõe 3

registrikood: 80275099

tänavatalu nimi, Jõe 3

maja ja korteri number:

linn: Põltsamaa linn

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 48105

telefon: +372 55954522

e-posti aadress: kristikolpakov@hotmail.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 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Korteriühistu Põltsamaa Jõe 3 asutati 2008.a. Korteriühistu Põltsamaa Jõe 3 tegevuse sisuks on kujunenud sihipärase põhikirjajärgsete eesmärkide saavutamine. Põhieesmärgiks on Põltsamaa Jõe 3 elamu ja selle juurde kuuluva maa mõtteliste osade ühine majandamine ning seoses sellega ühingu liikmete huvide esindamine. Majandusaastat iseloomustab stabiilsus.

Aruandeaasta põhitegevuse tulem oli 281 eurot kahjumit (2014.a. 561 eurot). Majandusaastal suuremaid töid ei teostatud. Jätkus katuse rekonstrueerimiseks võetud laenu tagasimaksmine.

2016. aastal tegevuses suuri muudatusi ette näha ei ole. Tööde teostamine 2016. aastal sõltub tööde maksumusest, sest finatseerida saab neid ainult kogunenud vahendite arvelt. Plaanis on jätkuvalt maja välis- ja siseviimistlustöödega jätkamine ning aastaringne tegevus on hoolne hooldustööd.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 871	1 612	2
Nõuded ja ettemaksed	485	794	3
Kokku käibevara	2 356	2 406	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	16 029	17 381	3
Kokku põhivara	16 029	17 381	
Kokku varad	18 385	19 787	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 352	1 302	4
Võlad ja ettemaksed	308	127	5
Kokku lühiajalised kohustused	1 660	1 429	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	16 029	17 381	4
Kokku pikaajalised kohustused	16 029	17 381	
Kokku kohustused	17 689	18 810	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	74	74	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	903	1 464	
Aruandeaasta tulem	-281	-561	
Kokku netovara	696	977	
Kokku kohustused ja netovara	18 385	19 787	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	1 759	1 759	6
Muud tulud	34	10	
Kokku tulud	1 793	1 769	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-2 074	-2 330	7
Kokku kulud	-2 074	-2 330	
Põhitegevuse tulem	-281	-561	
Aruandeaasta tulem	-281	-561	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-281	-561
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	309	-143
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	181	2
Kokku rahavood põhitegevusest	209	-702
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenude tagasimaksed	1 352	1 717
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 352	1 717
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-1 302	-1 252
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 302	-1 252
Kokku rahavood	259	-237
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 612	1 849
Raha ja raha ekvivalentide muutus	259	-237
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 871	1 612

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	74	1 464	1 538
Aruandeaasta tulem	0	-561	-561
31.12.2014	74	903	977
Aruandeaasta tulem	0	-281	-281
31.12.2015	74	622	696

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. Tulemiaruanne koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Korteriühistu põhitegevuse erinevuse tõttu teiste mittetulundusühingute 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 ettemaksed

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.

Korteriomanike 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.

Varade ja kohustuste jaotamisel lühi- ja pikaajalisteks on lähtutud raamatupidamise juhendist RTJ 2, muuhulgas:

- Lühiajalise kohustusena käsitletakse pangalaenu, mille tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast arvates;
- Pikaajalise kohustusena käsitletakse pangalaenu, mille tasumise tähtaeg on üle 12 kuu bilansipäevast arvates.

Annetused ja toetused

Sihotstarbelisi tulusid kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille katteks liikmetasud on mõeldud. Kuni kulude tegemise hetkeni kajastatakse sihotstarbelisi tasusid tulevaste perioodide tuluna. Sihotstarbelisi 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.

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.

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.

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

Kulud

Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsekulud on konkreetset finantseeritud projektide otsekulud ning mille katteks on kogutud vastavad vahendid või saadud toetused.

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. eelpool loetletud isikute lähikondlased;

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	1 871	1 612
Kokku raha	1 871	1 612

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	485	485	0	0
Ostjatelt laekumata arved	485	485	0	0
Muud nõuded	16 029	0	6 777	9 252
Laenunõuded	16 029	0	6 777	9 252
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 514	485	6 777	9 252

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	557	557	0	0
Ostjatelt laekumata arved	557	557	0	0
Muud nõuded	17 618	237	6 777	10 604
Laenunõuded	17 618	237	6 777	10 604
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 175	794	6 777	10 604

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB Pank	17 381	1 352	6 777	9 252	3,85%	EUR	27.06.2026
Pikaajalised laenud kokku	17 381	1 352	6 777	9 252			
Laenukohustused kokku	17 381	1 352	6 777	9 252			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB Pank	18 683	1 302	6 777	10 604	3,85%	EUR	27.06.2026
Pikaajalised laenud kokku	18 683	1 302	6 777	10 604			
Laenukohustused kokku	18 683	1 302	6 777	10 604			

Laenukohustuse pandi esemeks on korteriühistu liikmete vastu olemasolevad ja tulevikus tekkivad nõuded, mis tulenevad üldkoosoleku otsusega kehtestatud korteriühistu liikmete maksekohustustest korteriühistu ees.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	71	71
Saadud ettemaksed	237	237
Muud saadud ettemaksed	237	237
Kokku võlad ja ettemaksed	308	308

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	88	88
Saadud ettemaksed	39	39
Muud saadud ettemaksed	39	39
Kokku võlad ja ettemaksed	127	127

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2015	2014
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	1 759	1 759
Kokku liikmetelt saadud tasud	1 759	1 759

Korteriomandi majandamiskulude katte suuruseks on määratud hooldustasu korteri ruutmeetri kohta 0,51 senti.

Korteriühistu vahendab prügi- ja veekulusid. 2015.a. vahendati:

prügi	106.-
vesi	255.-

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	-177	-181
Elektrienergia	-177	-181
Mitmesugused bürookulud	-446	-513
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-6
Korrashoiu- ja remondikulud	-1 316	-1 000
Isikliku sõiduauto kasutamise kulud	0	-512
Kindlustuskulud	-135	-118
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 074	-2 330

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Korteriühistus ei töötanud 2015.a. ja 2014.a. ühtegi töötajat ja kellegile töötasusid ei makstud.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	9	9
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Isikliku sõiduauto kasutamise kulud	0	512

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

Tehinguid seotud osapooltega ei esinenud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2016

Korteriühistu Põltsamaa Jõe 3 (registrikood: 80275099) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI KOLPAKOV	Juhatuse liige	24.05.2016

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55954522
E-posti aadress	kristikolpakov@hotmail.ee