

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

nimi: Korterühistu Pauastvere

registrikood: 80178551

tänava/talu nimi, Tammiku

maja ja korteri number:

küla: Pauastvere küla

vald: Põltsamaa vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 48017

telefon: +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 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 7 Muud tulud	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Muud kulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12

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 kasum 1893 eurot. Majandusaastal peale hooldustasude, teisi sihtotstarbelisi vahendeid ei kogutud.

2013. aastal kulutusi vara parendamiseks ei tehtud, kuna jätkus kanalisatsioonitrassi rekonstrueerimiseks võetud laenu tagasimaksmine.

2014. aastal on plaanis uurida võimalusi maja esise õueala korrastamiseks, mis kanalisatsioonitrassi rekonstrueerimise käigus kannata sai. Tööde teostamine 2014. aastal sõltub tööde maksumusest, sest finatseerida saab neid ainult kogunenud vahendite arvelt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 443	2 413	2
Nõuded ja ettemaksed	473	427	3
Kokku käibevara	3 916	2 840	
Kokku varad	3 916	2 840	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	997	864	4
Võlad ja ettemaksed	473	345	5
Kokku lühiajalised kohustused	1 470	1 209	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 833	3 911	4
Kokku pikaajalised kohustused	2 833	3 911	
Kokku kohustused	4 303	5 120	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	1 835	1 835	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-4 115	854	
Aruandeaasta tulem	1 893	-4 969	
Kokku netovara	-387	-2 280	
Kokku kohustused ja netovara	3 916	2 840	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	3 290	3 290	6
Muud tulud	9	1	7
Kokku tulud	3 299	3 291	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-1 143	-8 123	8
Muud kulud	-32	-71	10
Kokku kulud	-1 175	-8 194	
Põhitegevuse tulem	2 124	-4 903	
Intressikulud	-231	-69	
Muud finantstulud ja -kulud	0	3	
Aruandeaasta tulem	1 893	-4 969	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	2 124	-4 903	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-46	-137	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	128	338	
Kokku rahavood põhitegevusest	2 206	-4 702	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	0	3	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	3	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	5 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-945	-225	
Makstud intressid	-231	-69	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 176	4 706	
Kokku rahavood	1 030	7	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 413	2 406	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 030	7	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 443	2 413	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2011	1 835	854	2 689
Aruandeaasta tulem		-4 969	-4 969
31.12.2012	1 835	-4 115	-2 280
Aruandeaasta tulem		1 893	1 893
31.12.2013	1 835	-2 222	-387

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 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.

Annetused ja toetused

Mittesihotstarbelisi tasusid, annetusi ja toetuseid kajastatakse tuluna hetkel, mil nende laekumine on praktiliselt kindel. Tasu, annetus või toetus, mis on küll mõeldud kasutamiseks teatud kindlate kulude katteallikana, kuid ei ole otseselt seotud ühegi konkreetse projekti finantseerimisega, ei loeta sihtotstarbelisteks tasudeks.

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.

Sihotstarbelisi tulusid kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille katteks liikmetasud on mõeldud. Kuni kulude tegemise hetkeni kajastatakse sihtotstarbelisi 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. Mitterahalise sihtfinantseerimise saaja on lähtunud brutomeetodist.

Kulud

Sihotstarbelised 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Pangakontod	3 443	2 413
Kokku raha	3 443	2 413

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	473	473
Ostjatelt laekumata arved	473	473
Kokku nõuded ja ettemaksed	473	473
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	427	427
Ostjatelt laekumata arved	427	427
Kokku nõuded ja ettemaksed	427	427

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	3 830	997	2 833		5,251% aastas	EUR	30.07.2017
Pikaajalised laenud kokku	3 830	997	2 833				
Laenukohustused kokku	3 830	997	2 833				

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	4 775	864	3 911		5,251% aastas	EUR	30.07.2017
Pikaajalised laenud kokku	4 775	864	3 911				
Laenukohustused kokku	4 775	864	3 911				

Swedbanga laenu tagatiseks on nõudeõiguste pant vastavalt Varaliste õiguste pandilepingule.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	211	211		
Saadud ettemaksed	262	262		
Muud saadud ettemaksed	262	262		
Kokku võlad ja ettemaksed	473	473		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	217	217		
Saadud ettemaksed	128	128		
Muud saadud ettemaksed	128	128		
Kokku võlad ja ettemaksed	345	345		

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2013	2012
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	3 290	3 290
Kokku liikmetelt saadud tasud	3 290	3 290

Lisa 7 Muud tulud

(eurodes)

	2013	2012
Traavid, viivised ja hüvitised	9	1
Kokku muud tulud	9	1

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Energia	184	130
Elektrienergia	184	130
Mitmesugused bürookulud	639	814
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	46
Jooksvad majanduskulud	101	139
Kindlustuskulud	219	206
Vee- ja kanalisatsioonitrassi ehitus	0	6 788
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 143	8 123

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Korteriühistu majandusaastal töötasid ei maksnud ja töötajaid tööl ei olnud.

Lisa 10 Muud kulud

(eurodes)

	2013	2012
Kommunaalmaksete vahenduse kulud	0	39
Liikmemaks	32	32
Kokku muud kulud	32	71

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2013	31.12.2012
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: 05.06.2014

Korteriühistu Pauastvere (registrikood: 80178551) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TERJE SAARELEHT	Juhatuse liige	05.06.2014
EHA JÄRVELA	Juhatuse liige	05.06.2014
ÜLLE BAMBERG	Juhatuse liige	10.06.2014

Tegevusalad

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

Sidevahendid

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