

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud	12
Lisa 8 Muud tulud	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Muud kulud	12
Lisa 12 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 kasum 1496 eurot (2013.a. 1893 eurot) . Majandusaastal peale hooldustasude, teisi sihtotstarbelisi vahendeid ei kogutud.

2014. aastal kulutusi vara parendamiseks ei tehtud, kuna jätkus kanalisatsioonitrassi rekonstrueerimiseks võetud laenu tagasimaksmine. Soetati murutraktor ühistu territooriumi hooldamiseks. 2014.a. aastal kanalisatsioonitrassi rekonstrueerimise käigus kannatada saanud õueala korrastamiseni ei jõutud.

2015. aastal on plaanis uurida võimalusi maja elektritaristu korrastamiseks, et kaasajastada majasisene peakaabel ja kilbid. Tööde teostamine 2015. aastal sõltub tööde maksumusest, sest finatseerida saab neid ainult kogunenud vahendite arvelt. Jätkub laenu tagasimaskmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 970	3 443	2
Nõuded ja ettemaksed	429	473	3
Kokku käibevara	3 399	3 916	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 119	0	4
Kokku põhivara	1 119	0	
Kokku varad	4 518	3 916	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 056	997	5
Võlad ja ettemaksed	576	473	6
Kokku lühiajalised kohustused	1 632	1 470	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 777	2 833	
Kokku pikaajalised kohustused	1 777	2 833	
Kokku kohustused	3 409	4 303	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	1 835	1 835	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-2 222	-4 115	
Aruandeaasta tulem	1 496	1 893	
Kokku netovara	1 109	-387	
Kokku kohustused ja netovara	4 518	3 916	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	3 290	3 290	7
Muud tulud	6	9	8
Kokku tulud	3 296	3 299	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-1 095	-1 143	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-480	0	
Muud kulud	-46	-32	11
Kokku kulud	-1 621	-1 175	
Põhitegevuse tulem	1 675	2 124	
Intressikulud	-179	-231	
Aruandeaasta tulem	1 496	1 893	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	1 675	2 124	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	480	0	
Kokku korrigeerimised	480	0	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	44	-46	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	103	128	
Kokku rahavood põhitegevusest	2 302	2 206	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 599	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 599	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-997	-945	
Makstud intressid	-179	-231	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 176	-1 176	
Kokku rahavood	-473	1 030	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 443	2 413	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-473	1 030	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 970	3 443	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2012	1 835	-4 115	-2 280
Aruandeaasta tulem	0	1 893	1 893
31.12.2013	1 835	-2 222	-387
Aruandeaasta tulem	0	1 496	1 496
31.12.2014	1 835	-726	1 109

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ja Eesti kehtestatud 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 kommunaal maksude 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle hinnangulisest kasulikkusest 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 kommunaal maksude jaotamisest tekkinud netotulu.

Sihtotstarbelisi tuluseid kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille katteks liikmetasud on mõeldud. Kuni kulude tegemise hetkeni kajastatakse sihtotstarbelisi tasusid tulevaste perioodide tuluna. Sihtotstarbelisi tuluseid, 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Pangakontod	2 970	3 443
Kokku raha	2 970	3 443

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	429	429
Ostjatelt laekumata arved	429	429
Kokku nõuded ja ettemaksed	429	429
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	473	473
Ostjatelt laekumata arved	473	473
Kokku nõuded ja ettemaksed	473	473

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	0	
Amortisatsioonikulu	0	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	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

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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				

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud 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				

Swedbanga laenu tagatiseks on nõudeõiguste pant vastavalt Varaliste õiguste pandilepingule.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	211	211
Saadud ettemaksed	262	262
Muud saadud ettemaksed	262	262
Kokku võlad ja ettemaksed	473	473

Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2014	2013
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	3 290	3 290
Kokku liikmetelt saadud tasud	3 290	3 290

Lisa 8 Muud tulud

(eurodes)

	2014	2013
Traavid, viivised ja hüvited	6	9
Kokku muud tulud	6	9

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	137	184
Elektrienergia	137	184
Mitmesugused bürookulud	615	639
Jooksvad majanduskulud	115	101
Kindlustuskulud	228	219
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 095	1 143

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Korteriühistu majandusaastal töötasusid ei maksnud ja töötajaid tööl ei olnud.

Lisa 11 Muud kulud

(eurodes)

	2014	2013
Liikmemaks	46	32
Kokku muud kulud	46	32

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2014	31.12.2013
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: 08.05.2015

Korteriühistu Pauastvere (registrikood: 80178551) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EHA JÄRVELA	Juhatuse liige	08.05.2015
TERJE SAARELEHT	Juhatuse liige	13.05.2015
ÜLLE BAMBERG	Juhatuse liige	20.05.2015

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