

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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 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 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Laenukohustised	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	13
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 kasum 2 341 eurot (2015.a. kahjum 308 eurot) . Majandusaastal peale hooldustasude, teisi sihtotstarbelisi vahendeid ei kogutud.

2016.aastal jätkus kanalisatsioonitrassi rekonstrueerimiseks võetud laenu tagasimaksmine.

2017.aastal on plaanis vahendite olemasolul korrastada õueala ja/või välja vahetada trepikodade välisüksed. Jätkub laenu tagasimaksmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 281	1 801	2
Nõuded ja ettemaksed	519	395	3
Kokku käibevarad	3 800	2 196	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	799	959	4
Kokku põhivarad	799	959	
Kokku varad	4 599	3 155	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	674	1 108	5
Võlad ja ettemaksed	172	160	6
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	611	412	
Kokku lühiajalised kohustised	1 457	1 680	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	674	
Kokku pikaajalised kohustised	0	674	
Kokku kohustised	1 457	2 354	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	1 835	1 835	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-1 034	-726	
Aruandeaasta tulem	2 341	-308	
Kokku netovara	3 142	801	
Kokku kohustised ja netovara	4 599	3 155	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	3 619	3 290	8
Kokku tulud	3 619	3 290	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-999	-3 267	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-160	-160	4
Muud kulud	-51	-46	11
Kokku kulud	-1 210	-3 473	
Põhitegevuse tulem	2 409	-183	
Intressikulud	-68	-125	
Aruandeaasta tulem	2 341	-308	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	2 409	-183	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	160	160	4
Kokku korrigeerimised	160	160	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-124	34	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	12	-416	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	199	412	7
Kokku rahavood põhitegevusest	2 656	7	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-1 108	-1 051	
Makstud intressid	-68	-125	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 176	-1 176	
Kokku rahavood	1 480	-1 169	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 801	2 970	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 480	-1 169	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 281	1 801	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	1 835	-726	1 109
Aruandeaasta tulem	0	-308	-308
31.12.2015	1 835	-1 034	801
Aruandeaasta tulem	0	2 341	2 341
31.12.2016	1 835	1 307	3 142

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu Pauastvere 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 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod pankades	3 281	1 801
Kokku raha	3 281	1 801

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	519	519
Ostjatelt laekumata arved	519	519
Kokku nõuded ja ettemaksed	519	519
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	395	395
Ostjatelt laekumata arved	395	395
Kokku nõuded ja ettemaksed	395	395

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-160	-160
31.12.2016		
Soetusmaksumus	1 599	1 599
Akumuleeritud kulum	-800	-800
Jääkmaksumus	799	799

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	674	674	0		5,251% aastas	EUR	30.07.2017
Pikaajalised laenud kokku	674	674	0				
Laenukohustised kokku	674	674	0				
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	1 782	1 108	674		5,251% aastas	EUR	30.07.2017
Pikaajalised laenud kokku	1 782	1 108	674				
Laenukohustised kokku	1 782	1 108	674				

Swedbanga laenu tagatiseks on nõudeõiguste pant vastavalt Varaliste õiguste pandilepingule.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	172	172
Kokku võlad ja ettemaksed	172	172
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	160	160
Kokku võlad ja ettemaksed	160	160

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	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
	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Korteriühistu remondifond	412	199	0	611
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	412	199	0	611
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	412	199	0	611

Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2016	2015
Mittesihtotstarbelised tasud		
Hooldustasud	3 619	3 290
Kokku liikmetelt saadud tasud	3 619	3 290

Korteriomandi majandamiskulude katte suuruseks on määratud korteri kohta alates 01.juulist 2016.a. 24,92 eurot. Korteriühistu vahendab prügi- ja vee- ja kanalisatsiooni kulusid. 2016.a. vahendati:

prügi 192.-
 vesi ja kanalisatsioon 1909.-

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	-119	-165
Elektrienergia	-119	-165
Mitmesugused bürookulud	-608	-609
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-7
Jooksvad majanduskulud	-44	-2 258
Kindlustuskulud	-228	-228
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-999	-3 267

Lisa 10 Muud kulud

(eurodes)

	2016	2015
Liikmemaks	-51	-46
Kokku muud kulud	-51	-46

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
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: 04.05.2017

Korteriühistu Pauastvere (registrikood: 80178551) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EHA JÄRVELA	Juhatuse liige	04.05.2017
Resolutsioon:	Allkirjastada vastavalt 04.05.2017 toimunud KÜ Pauastvere üldkoosoleku otsusele.	
TERJE SAARELEHT	Juhatuse liige	08.05.2017
ÜLLE BAMBERG	Juhatuse liige	08.05.2017

Sidevahendid

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