

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 19.08.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

nimi: Korterühistu Põltsamaa Õuna 1

registrikood: 80388900

tänavatänu nimi: Õuna tn 1

maja ja korteri number:

linn: Põltsamaa linn

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 48105

e-posti aadress: annemerikan@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud	10
Lisa 7 Muud tulud	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Korteriühistu Põltsamaa Õuna 1 asutati 2015.a. ja tema tegevuse sisuks on kujunenud sihipärase põhikirjajärgsete eesmärkide saavutamine. Põhieesmärgiks on Õuna 1 elamu ja selle juurde kuuluva maa mõtteliste osade ühine majandamine ning seoses sellega ühingu liikmete huvide esindamine.

Esimese aruandeaasta põhitegevuse tulemuseks kujunes 4 562 eurot. Majandusaastal peale hooldustasude, teisi sihtotstarbelisi vahendeid ei kogutud. Majandusaasta suurem tulu saadi sellest, et toimus Korteriomanike Ühingu Õuna 1 likvideerimine, mille vahenditest tasuti ülemineku kulutused.

Järgmisel majandusaastal on planeeritud poole katuse remont ja jooksvad majasisesed tööd.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	19.08.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 424	0	2
Nõuded ja ettemaksed	2 071	0	3
Kokku käibevarad	7 495	0	
Kokku varad	7 495	0	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 475	0	5
Kokku lühiajalised kohustised	2 475	0	
Kokku kohustised	2 475	0	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	458	0	
Aruandeaasta tulem	4 562	0	
Kokku netovara	5 020	0	
Kokku kohustised ja netovara	7 495	0	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	19.08.2015 - 31.12.2016	19.08.2015 - 19.08.2015	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	8 297	0	6
Muud tulud	172	0	7
Kokku tulud	8 469	0	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-2 126	0	8
Tööjõukulud	-1 781	0	9
Kokku kulud	-3 907	0	
Põhitegevuse tulem	4 562	0	
Aruandeaasta tulem	4 562	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	19.08.2015 - 31.12.2016	19.08.2015 - 19.08.2015	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	4 562	0	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 071	0	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	2 475	0	
Kokku rahavood põhitegevusest	4 966	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud osakapital	458	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	458	0	
Kokku rahavood	5 424	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 424	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 424	0	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Reservid	Akumuleeritud tulem	
19.08.2015	0		0	0
19.08.2015	0	0	0	0
Aruandeaasta tulem	0		4 562	4 562
Asutajate ja liikmete sissemaksed	458		0	458
31.12.2016	458		4 562	5 020

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.

Tulemiaruarande 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 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.

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

Korteriomanike laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

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 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. ettevõtte töötajad;
3. eelpool loetletud isikute lähikondlased;

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	19.08.2015
Arvelduskontod pankades	5 424	0
Kokku raha	5 424	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 071	2 071
Ostjatelt laekumata arved	2 071	2 071
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 071	2 071
	19.08.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	19.08.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	16	0
Sotsiaalmaks	27	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	43	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 056	2 056	
Võlad töövõtjatele	106	106	
Maksuvõlad	43	43	4
Saadud ettemaksed	270	270	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 475	2 475	

	19.08.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	0	0	
Võlad töövõtjatele	0	0	
Maksuvõlad	0	0	4
Saadud ettemaksed	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0	

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	19.08.2015 - 31.12.2016	19.08.2015 - 19.08.2015
Mittesihtotstarbelised tasud		
Hooldustasud	8 297	0
Kokku liikmetelt saadud tasud	8 297	0

Korteriomandi majandamiskulude katte suuruseks on määratud hooldustasu korteri ruutmeetri kohta 0,30 senti.

Lisa 7 Muud tulud

(eurodes)

	19.08.2015 - 31.12.2016	19.08.2015 - 19.08.2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	55	0
Kommunaalmaksete vahenduse tulu	117	0
Kokku muud tulud	172	0

Korteriühistu vahendab prügi-, vee-kanalisatsiooni ja soojusenergia kulusid.

2016.a. vahendati:

prügi	532.-
vesi ja kanalisatsioon	4 426.-
soojusenergia	14 572.-

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	19.08.2015 - 31.12.2016	19.08.2015 - 19.08.2015
Energia	-309	0
Elektrienergia	-309	0
Mitmesugused bürookulud	-1 628	0
Jooksvad majanduskulud	-189	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 126	0

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	19.08.2015 - 31.12.2016	19.08.2015 - 19.08.2015
Palgakulu	-1 337	0
Sotsiaalmaksud	-444	0
Kokku tööjõukulud	-1 781	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	19.08.2015
Füüsilisest isikust liikmete arv	29	0
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	19.08.2015 - 31.12.2016	19.08.2015 - 19.08.2015
Arvestatud tasu	960	0

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale ei ole ette nähtud tasusid ega soodustusi nende tagasikutsumisel või ametist lahkumisel.

Korteriühistul ei esinenud tehinguid seotud osapooltega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.04.2017

Korteriühistu Põltsamaa Õuna 1 (registrikood: 80388900) 19.08.2015 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE MERIKAN	Juhatuse liige	11.04.2017

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	annemerikan@gmail.com