

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

nimi: Mittetulundusühing Tammistu Vesi

registrikood: 80242421

tänava/talu nimi, Tammistu küla

maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Kuusalu vald

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 74704

telefon: +372 51912783, +372 5094475

e-posti aadress: kellertarmo@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 Võlad tarnijatele	10
Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud	10
Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

MTÜ Tammistu Vesi peamisteks tegevusalaks on veekogumine, töötlus ja veevarustus ning tegevusala kood EMTAK 2008 järgi on 36001.

MTÜ Tammistu Vesi tegevuse eesmärgiks on veevarustuse korraldamine ühistu liikmetele. Eesmärkide saavutamiseks on ühistu üldkoosolek kehtestanud liitumistasu uutele liitujatele ning teenuse hinna koos abonenttasuga.

MTÜ Tammistu Vesi tööd korraldab 2-liikmeline juhatus.

MTÜ Tammistu Vesi liikmete arv 2016 aasta lõpu seisuga on 14. Aruandeperioodil liikmete arv ei muutunud.

2016 aastal olid MTÜ Tammistu Vesi tulud kokku 599 eurot, mille moodustas teenuste müügi käive ühistu liikmetele. Ettevõtte lõpetas majandusaasta 103 euro suuruse kasumiga. Tegevuskulud kokku oli 496 eurot, millest 334 eurot oli põhivara amortisatsioonikulu.

MTÜ Tammistu Vesi töötajaid ei oma ning juhatuse liikmetele liikmeks olemise eest tasu ei maksta.

2017 aastal liikmete arv tõenäoliselt kasvab, liikmetasud ja hooldustasud suurenevad ning samuti suurenevad ka kulutused elektrienergiale ja pumbajaama hooldusele.

Tarmo Keller

Juhatuse liige

Taavi Ustav

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 995	3 630
Nõuded ja ettemaksed	682	474
Kokku käibevarad	4 677	4 104
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	6 680	7 014
Kokku põhivarad	6 680	7 014
Kokku varad	11 357	11 118
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	136	0
Kokku lühiajalised kohustised	136	0
Kokku kohustised	136	0
Netovara		
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	10 020	10 020
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	1 098	1 089
Aruandeaasta tulem	103	9
Kokku netovara	11 221	11 118
Kokku kohustised ja netovara	11 357	11 118

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	599	464
Kokku tulud	599	464
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-26	0
Mitmesugused tegevuskulud	-136	-121
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-334	-334
Kokku kulud	-496	-455
Põhitegevuse tulem	103	9
Aruandeaasta tulem	103	9

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	103	9
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	334	334
Kokku korrigeerimised	334	334
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-208	139
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	136	0
Kokku rahavood põhitegevusest	365	482
Kokku rahavood	365	482
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 630	3 148
Raha ja raha ekvivalentide muutus	365	482
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 995	3 630

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	10 020	1 089	11 109
Aruandeaasta tulem		9	9
31.12.2015	10 020	1 098	11 118
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	10 020	1 098	11 118
Aruandeaasta tulem		103	103
31.12.2016	10 020	1 201	11 221

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Tammistu Vesi (edaspidi ka "MTÜ") raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamiselused.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

MTÜ arvestusvaluutaks on euro, mis on ka MTÜ aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi tulude ja kulude aruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on tulude ja kulude aruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 650 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Muu inventar 20-40 %

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida MTÜ saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui MTÜ ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, tulude ja kulude aruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Sihtfinantseerimine, 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.

Mitterahalisel sihtfinantseerimisel võetakse saadud vara bilansis arvele tema õiglases väärtuses ning samas summas kajastatakse bilansis kohustusena tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Saadud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse saadud vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemaid eraldi.

Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud ja kulud kajastatakse tulude ja kulude aruandes kirjetel "Sihtotstarbeliste projektide tulud" ja "Sihtotstarbeliste projektide otsekulud"

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	3 995	3 630

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	682	682
Ostjatelt laekumata arved	682	682
Kokku nõuded ja ettemaksed	682	682
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	474	474
Ostjatelt laekumata arved	474	474
Kokku nõuded ja ettemaksed	474	474

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	10 020	10 020
Akumuleeritud kulum	-2 672	-2 672
Jääkmaksumus	7 348	7 348
Amortisatsioonikulu	-334	-334
31.12.2015		
Soetusmaksumus	10 020	10 020
Akumuleeritud kulum	-3 006	-3 006
Jääkmaksumus	7 014	7 014
Amortisatsioonikulu	-334	-334
31.12.2016		
Soetusmaksumus	10 020	10 020
Akumuleeritud kulum	-3 340	-3 340
Jääkmaksumus	6 680	6 680

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlgnevus eraisikule	136	0
Kokku võlad tarnijatele	136	0

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2016	2015
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	599	464
Kokku liikmetelt saadud tasud	599	464

Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2016	2015
Hooldustööd	26	0
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	26	0

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Energia	136	121
Elektrienergia	136	121
Kokku mitmesugused tegevuskulud	136	121

Lisa 9 Seotud osapooled (eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
Füüsilisest isikust liikmete arv	14	14

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.08.2017

Mittetulundusühing Tammistu Vesi (registrikood: 80242421) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVI USTAV	Juhatuse liige	20.08.2017

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5094475
Mobiiltelefon	+372 51912783
E-posti aadress	kellertarmo@gmail.com