

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Põltsamaa vald, Esku küla, Pilistvere tee 12 korteriühistu

registrikood: 80200428

telefon: +372 55966610, +372 5044947

e-posti aadress: esku014@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 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Korterühistu Esku 14 registreeriti Tartu Maakohtu registriosakonnas 29 aprillil 2004.a. Tegevuse sisuks on kujunenud sihipärase põhikirjajärgsete eesmärkide saavutamine. Põhieesmärgiks on Esku 14 elamu ja selle juurde kuuluva maa mõtteliste osade ühine majandamine ning seoses sellega ühingu liikmete huvide esindamine.

Majandusaastal suuri tegevusi ei teostanud ja loodi Remondifond.

Samuti kindlustame maja (tulekahju , torulekke, tormi, vandalismi, elektririkke) kahjustuste vastu.

Järgmisel majandusaasta plaanid on:

- 1.Katuse vahetus
2. Välisuste vahetus
3. Maja tee remont
- 4 . Suurendada osakapitali(reservkapitali)

Aruandeaasta põhitegevuse tulem oli 2976 eurot kasumit (2016.a. kahjum 1612 eurot). Sihtotstarbeliste vahenditena koguti katlakütja tasu summas 4396 eurot ja remondifondi 1994 eurot.

Majandusaastal juhatuse liikmetele ei makstud tasusid. Samuti ei ole ette nähtud soodustusi ega tasusid nende ametis lahkumisel või tagasikutsumisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 197	3 202	2
Nõuded ja ettemaksed	2 748	3 116	3
Kokku käibevarad	10 945	6 318	
Kokku varad	10 945	6 318	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 345	1 688	5
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	1 994	0	
Kokku lühiajalised kohustised	3 339	1 688	
Kokku kohustised	3 339	1 688	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	146	146	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	4 484	2 872	
Aruandeaasta tulem	2 976	1 612	
Kokku netovara	7 606	4 630	
Kokku kohustised ja netovara	10 945	6 318	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	9 239	14 770	6
Muud tulud	362	43	
Kokku tulud	9 601	14 813	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-4 396	-8 959	7
Mitmesugused tegevuskulud	-1 698	-3 384	8
Tööjõukulud	-531	-858	9
Kokku kulud	-6 625	-13 201	
Põhitegevuse tulem	2 976	1 612	
Aruandeaasta tulem	2 976	1 612	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	2 976	1 612	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-4 396	-8 959	7
Kokku korrigeerimised	-4 396	-8 959	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	368	-1 325	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-343	681	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	6 390	8 959	7
Kokku rahavood põhitegevusest	4 995	968	
Kokku rahavood	4 995	968	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 202	2 234	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 995	968	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 197	3 202	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2015	146	2 872	3 018
Aruandeaasta tulem	0	1 612	1 612
31.12.2016	146	4 484	4 630
Aruandeaasta tulem	0	2 976	2 976
31.12.2017	146	7 460	7 606

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Põltsamaa vald, Esku küla, Pilistvere tee 12 (lisanimi:Korteriühistu Esku 14) raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ja Eesti finantsaruandluse standardist.

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 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 rahalähendid 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.

Korteriomanike laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani (allahindlus kajastatakse bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved") ja lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varade ja kohustiste jaotamisel lühi- ja pikaajalisteks on lähtutud raamatupidamise juhendist RTJ 2.

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. 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kontod	747	348
Pangakontod	7 450	2 854
Kokku raha	8 197	3 202

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 863	1 863
Ostjatelt laekumata arved	1 863	1 863
Muud nõuded	885	885
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 748	2 748
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 561	2 561
Ostjatelt laekumata arved	2 561	2 561
Muud nõuded	555	555
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 116	3 116

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	79	80
Sotsiaalmaks	131	133
Töötuskindlustusmaksed	3	3
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	213	216

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	406	406	
Võlad töövõtjatele	530	530	
Maksuvõlad	213	213	4
Saadud ettemaksed	196	196	
Muud saadud ettemaksed	196	196	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 345	1 345	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	707	707	
Võlad töövõtjatele	539	539	
Maksuvõlad	216	216	4
Saadud ettemaksed	226	226	
Muud saadud ettemaksed	226	226	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 688	1 688	

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2017	2016
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	4 843	5 811
Sihotstarbelised tasud		
Remonditasud	0	5 265
Katlakütja tasu	4 396	3 694
Kokku liikmetelt saadud tasud	9 239	14 770

Korteriomandi majandamiskulude katte suuruseks on määratud korteri ruutmeetri kohta 0,25 (2016.a.0,50 senti)

Korterühistu vahendab prügi-, elektri, katlakütmise, vee- ja kanalisatsiooni kulusid.

Vahendati:	2017.a.	2016.a.
prügi	483.-	533.-
vesi ja kanalisatsioon	3 744.-	3 741.-
elekter	451.-	432.-
küttepuid	2 268.-	210.-

Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tööjõukulud	-4 396	-3 694	9
Vee- ja kanalisatsioonitorustike vahetus	0	-5 265	
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-4 396	-8 959	

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	-881	-964
Hoone korrashoiu- ja remondikulud	-546	-1 507
Hoone kindlustuskulud	-271	-253
Sõiduauto kasutamise kompensatsioon	0	-660
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 698	-3 384

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Palgakulu	-3 682	-3 402	
Sotsiaalmaksud	-1 245	-1 150	
Kokku tööjõukulud	-4 927	-4 552	
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	-4 396	-3 694	7
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1	

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2017	31.12.2016
Füüsilisest isikust liikmete arv	18	18

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Isikliku sõiduauto kasutuse kompensatsioon	0	660

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole 2017.a (ka 2016.a.) arvestatud tasusid ega makstud muid olulisi soodustusi. Samuti ei ole ette nähtud tasu ega soodustusi nende tagasikutsumisel või ametist lahkumisel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.05.2018

korteriühistu Esku 14 (registrikood: 80200428) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND SÄLIK	Juhatuse liige	05.06.2018

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55966610
Mobiiltelefon	+372 5044947
E-posti aadress	esku014@gmail.com