

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Põltsamaa vald, Pauastvere küla, Tammiku korteriühistu

registrikood: 80178551

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 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Muud kulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

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 2 770 eurot (2016.a. kasum 2 341 eurot) . Majandusaastal peale hooldustasude, teisi sihtotstarbelisi vahendeid ei kogutud.

2017.aastal jätkus kanalisatsioonitrassi rekonstrueerimiseks võetud laenu tagasimaksmine, mis ka majandusaastal lõppes.

2018.aastal on plaanis vahendite olemasolul välja vahetada trepikodade välisuksed.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 662	3 281	2
Nõuded ja ettemaksed	450	519	3
Kokku käibevarad	6 112	3 800	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	640	799	4
Kokku põhivarad	640	799	
Kokku varad	6 752	4 599	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	674	
Võlad ja ettemaksed	229	172	5
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	611	611	
Kokku lühiajalised kohustised	840	1 457	
Kokku kohustised	840	1 457	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	1 835	1 835	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	1 307	-1 034	
Aruandeaasta tulem	2 770	2 341	
Kokku netovara	5 912	3 142	
Kokku kohustised ja netovara	6 752	4 599	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	3 948	3 619	7
Muud tulud	157	0	
Kokku tulud	4 105	3 619	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-1 114	-999	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-159	-160	4
Muud kulud	-51	-51	10
Kokku kulud	-1 324	-1 210	
Põhitegevuse tulem	2 781	2 409	
Intressikulud	-11	-68	
Aruandeaasta tulem	2 770	2 341	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	2 781	2 409	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	159	160	4
Kokku korrigeerimised	159	160	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	69	-124	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	57	12	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	0	199	
Kokku rahavood põhitegevusest	3 066	2 656	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-674	-1 108	
Makstud intressid	-11	-68	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-685	-1 176	
Kokku rahavood	2 381	1 480	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 281	1 801	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 381	1 480	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 662	3 281	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2015	1 835	-1 034	801
Aruandeaasta tulem	0	2 341	2 341
31.12.2016	1 835	1 307	3 142
Aruandeaasta tulem	0	2 770	2 770
31.12.2017	1 835	4 077	5 912

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu Pauastvere 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. Tulemiaruaruande 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 rahalähenditena 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 akumulieeritud 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod pankades	5 662	3 281
Kokku raha	5 662	3 281

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	450	450
Ostjatelt laekumata arved	450	450
Kokku nõuded ja ettemaksed	450	450
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	519	519
Ostjatelt laekumata arved	519	519
Kokku nõuded ja ettemaksed	519	519

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-159	-159
31.12.2017		
Soetusmaksumus	1 599	1 599
Akumuleeritud kulum	-959	-959
Jääkmaksumus	640	640

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	178	178
Saadud ettemaksed	51	51
Muud saadud ettemaksed	51	51
Kokku võlad ja ettemaksed	229	229
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	172	172
Kokku võlad ja ettemaksed	172	172

Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	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
	31.12.2016	Saadud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Korteriühistu remondifond	611	0	0	611
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	611	0	0	611
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	611	0	0	611

Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2017	2016
Mittesihtotstarbelised tasud		
Hooldustasud	3 948	3 619
Kokku liikmetelt saadud tasud	3 948	3 619

Korteriomandi majandamiskulude katte suuruseks on määratud korteri kohta alates 01.juulist 2016.a. 24,92 eurot. Korteriühistu vahendab prügi- ja vee- ja kanalisatsiooni kulusid. 2017.a. vahendati:

prügi 160.- eurot (2016.a.192.-)

vesi ja kanalisatsiooni 2108.- eurot (2016.a.1909.-)

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Energia	-132	-119
Elektrienergia	-132	-119
Mitmesugused bürookulud	-609	-608
Jooksvad majanduskulud	-142	-44
Kindlustuskulud	-231	-228
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 114	-999

Lisa 9 Muud kulud

(eurodes)

	2017	2016
Liikmemaks	-51	-51
Kokku muud kulud	-51	-51

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2017	31.12.2016
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: 24.06.2018

Korteriühistu Pauastvere (registrikood: 80178551) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TERJE SAARELEHT	Juhatuse liige	24.06.2018
Resolutsioon:	allkirjastan	
EHA JÄRVELA	Juhatuse liige	24.06.2018
Resolutsioon:	Allkirjastan	

Sidevahendid

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