

Nummimäen vesiosuuskunta

TASEKIRJA

1.1. - 31.12.2013

Nummimäen vesiosuuskunta
Mäkimaantie 31
01810 LUHTAJOKI

Kotipaikka: NURMIJÄRVI
Y-tunnus: 1644021-1

Tilinpäätös tilikaudelta 1.1. - 31.12.2013

SISÄLLYS

TULOSLASKELMA.....	1
TASE	2
LIITETIEDOT	4
TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS	7
LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA	8
TOSITELAJIT JA SÄILYTTÄMISTAPA.....	8

Tasekirja on säilytettävä vähintään 10 vuotta tilikauden päättymisestä eli 31.12.2023 asti. (KPL 2:10.1 §)
Tilikauden kirjanpitoaineisto on säilytettävä vähintään 6 vuotta sen vuoden lopusta, jonka aikana tilikausi on päättynyt eli 31.12.2019 asti. (KPL 2:10.2 §)

Tilinpäätöksen on toteuttanut:
Auktorisoitu tilitoimisto

Tilipalvelu Rantalainen Oy
Keskustie 6
01900 NURMIJÄRVI

TULOSLASKELMA

	1.1. - 31.12.2013	1.1. - 31.12.2012
LIKEVAIHTO	22.193,63	20.426,04
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-10.308,89	-9.226,81
Aineet, tarvikkeet ja tavarat yhteensä	-10.308,89	-9.226,81
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-10.308,89	-9.226,81
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-22.045,66	-20.722,97
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-22.045,66	-20.722,97
Liiketoiminnan muut kulut	-7.532,57	-5.601,32
LIKEVOITTO (-TAPPIO)	-17.693,49	-15.125,06
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut korko- ja rahoitustuotot		
Muilta	8.197,97	8.682,67
Muut korko- ja rahoitustuotot yhteensä	8.197,97	8.682,67
Korkokulut ja muut rahoituskulut		
Muille	-7.788,36	-9.091,54
Korkokulut ja muut rahoituskulut yhteensä	-7.788,36	-9.091,54
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	409,61	-408,87
TULOS ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	-17.283,88	-15.533,93
TULOS ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA	-17.283,88	-15.533,93
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	-17.283,88	-15.533,93

TASE

	31.12.2013	31.12.2012
Vastaavaa		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineelliset hyödykkeet		
Rakennukset ja rakennelmat	454.021,24	434.175,33
Koneet ja kalusto	11.654,39	10.866,19
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	465.675,63	445.041,52
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	465.675,63	445.041,52
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Pitkäaikaiset saamiset		
Muut saamiset	23.423,85	23.423,85
Pitkäaikaiset saamiset yhteensä	23.423,85	23.423,85
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	6.308,94	1.990,08
Muut saamiset	10.379,42	528,54
Siirtosaamiset	170,48	162,01
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	16.858,84	2.680,63
Rahat ja pankkisaamiset	16.836,33	28.005,65
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	57.119,02	54.110,13
Vastaavaa yhteensä	522.794,65	499.151,65

TASE

	31.12.2013	31.12.2012
Vastattavaa		
OMA PÄÄOMA		
Osuuspääoma (osk)	3.959,23	3.704,23
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	-115.088,12	-99.554,19
Tilikauden voitto (tappio)	-17.283,88	-15.533,93
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	-128.412,77	-111.383,89
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoituslaitoksilta	321.931,20	314.053,59
Muut velat	297.098,87	251.308,53
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	619.030,07	565.362,12
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoituslaitoksilta	18.013,42	43.421,28
Saadut ennakot		540,00
Ostovelat	13.652,77	139,97
Muut velat		661,50
Siirtovelat	511,16	410,67
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	32.177,35	45.173,42
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	651.207,42	610.535,54
Vastattavaa yhteensä	522.794,65	499.151,65

LIITETIEDOT

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Arvostusperiaatteet ja -menetelmät

Yhtiön pysyviin vastaaviin merkityt aineettomat hyödykkeet on arvostettu suunnitelmapoistoin vähennettyyn hankintamenoonsa ja aineelliset hyödykkeet suunnitelman mukaisilla poistoilla vähennettyyn muuttuvaan hankintamenoonsa.

Yhtiön pysyvien vastaavien sijoitukset on arvostettu hankintamenoonsa.

Vaihtuvien vastaavien vaihto-omaisuus on arvostettu muuttuvaan hankintamenoonsa noudattaen FIFO-periaatetta sekä KPL 5 luvun 6 § 1 momentin mukaista alimman arvon periaatetta. Saamisiin merkityt myynti-, laina-, siirto- ja muut saamiset on arvostettu nimellisarvoonsa tai tätä alhaisempaan todennäköiseen arvoonsa. Rahoitusarvopaperit on arvostettu hankintamenoonsa tai tätä alhaisempaan todennäköiseen luovutushintaansa.

Velat on arvostettu nimellisarvoonsa tai tätä korkeampaan vertailuperusteen mukaiseen arvoon.

Jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Yhtiön pysyviin vastaaviin kuuluvien aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenot poistetaan ennalta laaditun suunnitelman mukaisesti. Poistot on mukautettu verotuspoistojen kanssa. Tilikauden poistoina kirjataan kuluksi poistomenetelmästä riippuen verotuksessa hyväksyttävää enimmäistasapoistoa tai -menojäännöspoistoa vastaavaa määrää.

Hyödykkeet, joiden taloudellinen käyttöaika on alle kolme vuotta, sekä enintään 850 euron pienhankinnat yhteissummaltaan tilikaudella alle 2500 euroa, on kirjattu kokonaisuudessaan tilikauden kuluksi hankintahetken mukaan.

Vesilinjasto poistetaan käyttäen 30 vuoden tasapoistoa.

Koneet ja kalusto poistetaan 25 %:n menojäännöspoiston mukaan.

Poistoperiaatteissa ei ole muutoksia.

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Osinkotuottojen, korkotuottojen ja korkokulujen yhteismäärät

	2013	2012
Tuotot muista pitkäaikaisista sijoituksista	0,00	0,00
Muut korko- ja rahoitustuotot	461,17	132,02
Korkokulut	-7.462,20	-7.980,02
Muut rahoituskulut	-326,16	-1.111,52
Yhteensä	-7.327,19	-8.959,52

TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Oman pääoman erittely	2013	2012
Sidottu oma pääoma		
Osuuspääoma 1.1	3.704,23	3.364,23
Lisäykset	255,00	340,00
Vähennykset	0,00	0,00
Osuuspääoma 31.12	3.959,23	3.704,23
Sidottu oma pääoma yhteensä	3.959,23	3.704,23
Vapaa oma pääoma		
Edellisten tilikausien voitto/tappio 1.1	-99.554,19	-85.236,68
Edellisen tilikauden voitto/tappio	-15.533,93	-23.565,62
Rahaston purku	0,00	9.247,11
Jaetut osingot	0,00	0,00
Ostettu omia osakkeita	0,00	0,00
Edellisten tilikausien voitto/tappio 31.12	-115.088,12	-99.554,19
Tilikauden voitto/tappio	-17.283,88	-15.533,93
Vapaa oma pääoma yhteensä	-132.372,00	-115.088,12
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	-128.412,77	-111.383,89

Myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua erääntyvä pitkäaikainen vieras pääoma tase-erittäin

Tase-erän nimi	Lainaja	Eräpvmm	Eur
149120-6064745	Nordea	v. 2031	89.092,03
149120-6167813	Nordea	v. 2033	55.359,82
149120-6081160	Nordea	v. 2019	93.775,54
135120-12103	Nordea	v. 2022	10.596,33

VAKUUKSET JA VASTUUSITOUMUKSET

Velat ja niiden vakuudet tase-erittäin ja vakuuslajeittain	2013	2012
Lainat rahoituslaitoksilta	339.944,62	357.474,87
Pantit		
Kiinnitykset		
Muut vakuudet		

Elinkeinotoimintaan kuuluvaa yritysikiinnityskelpoista omaisuutta rasittavat seuraavat voimassa olevat yritysikiinnityksasiat:

Kiinnitetty panttivelkakirja Nro 1, 20.6.2006 pääoma á 217.000 euroa
 Kiinnitetty panttivelkakirja numeroimaton, 14.12.2006 pääoma á 185.000 euroa
 Kiinnitetty panttivelkakirja Nro 2, 11.3.2009 pääoma á 516.000 euroa
 Kiinnitetty panttivelkakirja Nro 3, 11.3.2009 pääoma á 62.000 euroa

Kiinteistöinvestoinnin palautus- ja tarkistamisvastuu

Yhtiö on velvollinen tarkistamaan vuonna 2009 valmistuneesta kiinteistöinvestoinnista tekemiään arvonlisäverovähennyksiä, jos kiinteistön verollinen käyttö vähenee tarkistuskauden aikana. Viimeinen tarkistusvuosi on 2018 ja vastuun enimmäismäärä on 44.770,54 euroa. Vuonna 2013 kertynyt tarkistamisvastuuta lisää 10.243,15 euroa, viimeinen tarkistusvuosi 2022.

LIITETIEDOT HENKILÖSTÖSTÄ JA TOIMIELINTEN JÄSENISTÄ

Tilikauden aikana yhtiön palveluksessa ei ole ollut palkattua henkilöstöä.

Hallituksen esitys yhtiön voittoa koskeviksi toimenpiteiksi sekä mahdollisesta muun vapaan pääoman jakamisesta

Hallitus esittää, että yhtiön vapaan oman pääoman osoittama kertynyt 17.283,91 euron suuruinen tappio siirretään edellisten tilikausien voittovaroihin.

OSUUSPÄÄOMA


Osuuspääoma tilikauden alussa; 44 jäsentä 3.704,23 euroa.
Tilikauden aikaiset lisäykset, 3 jäsentä 255,00 euroa.
Osuuspääoma tilikauden lopussa, 47 jäsentä 3.959,23 euroa.

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS

Nurmijärvi 29.4.2014



Päivi Kopra
hallituksen puheenjohtaja



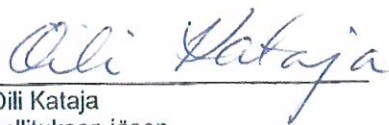
Hannu Tölli
hallituksen varapuheenjohtaja



Sakari Ruusuvirta
hallituksen jäsen



Petri Korpisalo
hallituksen jäsen



Oili Kataja
hallituksen jäsen

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

^{tilin}
Suoritetusta tarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Nurmijärvi 2.5.2014
BDO Yhtiötarkastus Oy



Vesa Toivonen HTM
BDO Yhtiötarkastus Oy

LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA

Kirjanpitokirja Säilytystapa

Tasekirja sidottuna kirjana sekä tase-erittelyt ja liitetietojen erittelyt sidottuna.

Tililuettelo	CD -tallenteena
Päiväkirjat	CD -tallenteena
Pääkirjat	CD -tallenteena
Tilikohtainen tuloslaskelma	sidottuna
Tilikohtainen tase	sidottuna
Tase-erittelyt	sidottuna
Liitetietoerittelyt	sidottuna
Myyntireskontra	CD-tallenteena
Ostoreskontra	CD-tallenteena

Kassakirja sidottuna kirjana.

Yrityksen kirjanpidon toteuttamisessa on tilikauden aikana vaihdettu käytettävä ohjelma Aditron Tikonista Finnvallin Fivaldiin.

Konversiohetkeen saakka kirjanpidon tulosteet on arkistoitu nettiselaimella luettavassa muodossa. Konversion jälkeen tulosteet on tallennettu pdf-muotoisina raporteina.

Konversiossa tilikauden alun tapahtumat on tuotu Fivaldiin tositelajilla 99 Konversiotositteet.

Käytettävien ohjelmien alv-laskennan käsittelytapa on erilainen. Tikonin alv-käsittely perustuu bruttokirjausmenettelyyn kun taas Fivaldin alv-käsittely perustuu nettokirjausmenettelyyn.

TOSITELAJIT JA SÄILYTTÄMISTAPA

20	Kassatositteet
30	Myyntitositteet
90	Tilinpäätöstositteet
98	Avaavatsaldot
230	Nordea tito -7422
240	Nordea tito -0053

Tositteet säilytetään digitaalisina/paperitositteina.

Kassatositteet	paperitositteina
Myyntitositteet	digitaalisina
Ostotositteet	digitaalisina
Palkkatositteet	digitaalisina
Tiliotteet	digitaalisina
Muistiotositteet	paperitositteina