

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

nimi: Saha 23 Korteriomanike Ühistu

registrikood: 80007973

tänava/talu nimi, Saha tn 23

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10917

telefon: +372 6777206

e-posti aadress: hellek@hotmail.ee

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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Saha 23 Korterühistu asutati 25. 05. 1997 . Ühistusse kuulub 26 korterit ja 1 osaühing. Sahavara OÜ-le kuulub korter, mida kasutatakse mitteeluruumina. Üldpinna suuruseks on 1752, 5 m2 ning krundi suuruseks 2102 m2.

1. Teostatud ja planeeritavad tööd

- Suuremaid ehitus- ja remonditöid 2016 aastal ei teostatud.
- 2017. aastal planeerime veetorustiku ja kanalisatsiooni renoveerimist.

2. Pikemas perspektiivis teostatavad tööd

- Trepikodade renoveerimine

3. Jooksvad küsimused

- Hoovivärava ja prügikastide lukkude vahetus
- Uued teadetetahvlid
- Heakorrapäev 02.05.2017

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	35 015	26 893
Nõuded ja ettemaksed	2 894	2 268
Kokku käibevarad	37 909	29 161
Kokku varad	37 909	29 161
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	453	453
Kokku lühiajalised kohustised	453	453
Kokku kohustised	453	453
Netovara		
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	2 572	2 572
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	26 136	18 609
Aruandeaasta tulem	8 748	7 527
Kokku netovara	37 456	28 708
Kokku kohustised ja netovara	37 909	29 161

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	15 214	14 755
Kokku tulud	15 214	14 755
Kulud		
Mitmesugused tegevuskulud	-3 276	-4 043
Tööjõukulud	-3 190	-3 185
Kokku kulud	-6 466	-7 228
Põhitegevuse tulem	8 748	7 527
Aruandeaasta tulem	8 748	7 527

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	8 748	7 527
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	111
Kokku korrigeerimised	0	111
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-626	895
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	0	-4
Kokku rahavood põhitegevusest	8 122	8 529
Kokku rahavood	8 122	8 529
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 893	18 364
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 122	8 529
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	35 015	26 893

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	2 572	18 609	21 181
Aruandeaasta tulem		7 527	7 527
31.12.2015	2 572	26 136	28 708
Aruandeaasta tulem		8 748	8 748
31.12.2016	2 572	34 884	37 456

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aruande kohuslase nimetus on Saha 23 Korteriomanike Ühistu.

Aruandeperiood on 01.01.2016 kuni 31.12.2016.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Juhatuse poolt koostatud 2016 a. raamatupidamise aastaaruandes on kasutatav arvestuspõhimõtete ning informatsiooni esitlusviis kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded kehtestati EV Raamatupidamise seadusega, mis jõustus 01.01.2003 ja mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimikonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ka muudest Eesti Vabariigi seadustest, millega reglementeeritakse aruannete koostamist.

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt KÜ finantsseisundit, majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid.

Juhatuse hinnangul on SAHA 23 KÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Arvestusmeetodid

Korteriühistu on koostanud 2016.a. raamatupidamise aastaaruande raamatupidamise seaduse §17 alusel Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Arvutuspõhimõtted on vastavuses raamatupidamise seaduses sätestatud alusprintsipidega ja Raamatupidamise Toimikonna juhenditega.

Rahalised vahendid on bilansis kajastatud õiglases väärtuses.

Nõudeid ja kohustusi on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete ja kohustuste puhul on võrdne nende nominaalväärtusega.

Lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuete inventeerimisel hinnatakse igat nõuet eraldi.

Pikaajalised kohustused on esialgselt arvele võetud maksmisele kuuluva tasu nüüdisväärtuses. Vahe nominaalväärtuse ja nüüdisväärtuse vahel kajastatakse intressikuluna.

Seotud isikutega tehtud tehingud on tavapärased: arvestatakse töötajatele palka, makstakse juhatuse liikmetele isikliku auto kasutamise hüvitist Vabariigi Valitsuse poolt kehtestatud määrade piires alates novembrist 2004.a.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatuse poolt koostatud 2016.a. raamatupidamise aastaaruandes on kasutatav arvestuspõhimõtete ning informatsiooni esitlusviis kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded kehtestati EV Raamatupidamise seadusega, mis jõustus 01.01.2003 ja mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimikonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ka muudest Eesti vabariigi seadustest, millega reglementeeritakse aruannete koostamist.

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt KÜ finantsseisundit, majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid.

Juhatuse hinnangul on SAHA 23 KÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, ei lülitata laenukasutuse kulutusi objekti soetusmaksumusse.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumidele, siis lisatakse tehtud kulutused põhivara objekti soetusmaksumusele, asendatav komponent kantakse bilansist maha. Muud kulutused, mis ei vasta materiaalse põhivara mõistele kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse vähenemisele. Kui on kahtlusi, et varaobjekti väärtus on langenud alla tema bilansilise jääkväärtuse hinnatakse varaobjekt alla. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui

varem alla hinnatud varade väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkväärtuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	6-7

Tulud

Tulude ja kulude aruanne

Tulude ja kulude aruande 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 kirjeldatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes. Maksutud kommunaalmaksete summasid ei ole kajastatud tulude ja kulude aruandes lüluna ega saadud summasid tuluna, neid kajastatakse bilansis vastavalt nõuete ja kohustustena.

Rahavooguse aruandes on põhitegevuse rhavood kajastatud kaudsel meetodil.

Kulud

Tulude ja kulude aruande 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 kirjeldatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes. Maksutud kommunaalmaksete summasid ei ole kajastatud tulude ja kulude aruandes lüluna ega saadud summasid tuluna, neid kajastatakse bilansis vastavalt nõuete ja kohustustena.

Rahavooguse aruandes on põhitegevuse rhavood kajastatud kaudsel meetodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	212	395
Arvelduskontod	34 803	26 498
Kokku raha	35 015	26 893

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Ettemaksed	2 894	2 894
Tulevaste perioodide kulud	2 894	2 894
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 894	2 894
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Ettemaksed	2 268	2 268
Tulevaste perioodide kulud	2 268	2 268
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 268	2 268

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	93	93
Sotsiaalmaks	158	158
Kohustuslik kogumispension	4	4
Töötuskindlustusmaksed	12	12
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	267	267

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	6 699	6 699	6 699
Akumuleeritud kulum	-6 588	-6 588	-6 588
Jääkmaksumus	111	111	111
Amortisatsioonikulu	-111	-111	-111
31.12.2015			
Soetusmaksumus	6 699	6 699	6 699
Akumuleeritud kulum	-6 699	-6 699	-6 699
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2016			
Soetusmaksumus	6 699	6 699	6 699
Akumuleeritud kulum	-6 699	-6 699	-6 699
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	186	186
Maksuvõlad	267	267
Kokku võlad ja ettemaksed	453	453
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	186	186
Maksuvõlad	267	267
Kokku võlad ja ettemaksed	453	453

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	186	186
Kokku võlad töövõtjatele	186	186

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	2 242	2 237
Sotsiaalmaksud	948	948
Kokku tööjõukulud	3 190	3 185
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
Füüsilisest isikust liikmete arv	26	26
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	1 754	1 693

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2017

Saha 23 Korteriomanike Ühistu (registrikood: 80007973) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELLE KAROTAMM	Juhatuse liige	16.06.2017
ERKKI LAURIMANN	Juhatuse liige	18.06.2017
AIVAR HEIN	Juhatuse liige	19.06.2017

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6777206
E-posti aadress	hellek@hot.ee