

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

nimi: Korterühistu Rakvere Sõprus

registrikood: 80038131

tänava/talu nimi, Tuleviku 10

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postsihtnumber: 44312

telefon: +372 55598745, +372 53340692

e-posti aadress: tuleviku10a@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	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Muud kulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Lisa 13 Kommunaalmaksete vahendamine	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

KÜ Rakvere Sõprus moodustati 1995.aastal korteri omanike poolt . Korteriühistu liikmeteks on 60 korteri omanikku. Korteriühistu tööd korraldab juhatus. Juhatus on viie liikmeline. Juhatuse eesotsas on juhatuse esimees. Korteriühistu on mittetulundusühing . Ettevõtlusega KÜ Rakvere Sõprus ei tegele. 2016. aasta oli KÜ's on tasustatud 2 töötajat ja juhatuse esimees.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 727	10 767	2
Nõuded ja ettemaksed	25 409	23 618	3
Kokku käibevarad	35 136	34 385	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	336 433	353 053	3
Kokku põhivarad	336 433	353 053	
Kokku varad	371 569	387 438	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	16 621	15 907	5
Võlad ja ettemaksed	4 253	5 497	6
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	1 801	3 302	
Kokku lühiajalised kohustised	22 675	24 706	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	336 746	353 366	
Kokku pikaajalised kohustised	336 746	353 366	
Kokku kohustised	359 421	378 072	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	2 103	2 103	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	7 263	1 914	
Aruandeaasta tulem	2 782	5 349	
Kokku netovara	12 148	9 366	
Kokku kohustised ja netovara	371 569	387 438	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	28 039	14 537	7
Muud tulud	269	329	
Kokku tulud	28 308	14 866	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-15 419	-1 917	8
Mitmesugused tegevuskulud	-4 432	-2 980	9
Tööjõukulud	-5 382	-4 618	10
Muud kulud	-293	-2	11
Kokku kulud	-25 526	-9 517	
Põhitegevuse tulem	2 782	5 349	
Aruandeaasta tulem	2 782	5 349	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	2 782	5 349
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 077	449
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-2 745	436
Kokku rahavood põhitegevusest	-1 040	6 234
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	30 925	30 925
Kokku rahavood investeerimistegevusest	30 925	30 925
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-15 907	-15 305
Makstud intressid	-15 018	-15 619
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-30 925	-30 924
Kokku rahavood	-1 040	6 235
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 767	4 532
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 040	6 235
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 727	10 767

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	2 103	1 914	4 017
Aruandeaasta tulem		5 349	5 349
31.12.2015	2 103	7 263	9 366
Aruandeaasta tulem		2 782	2 782
31.12.2016	2 103	10 045	12 148

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse printsiibist.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Rahavoogude aruandes kajastatakse korteriühistu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Põhitegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes.

Saadud pikaajaline laen on kajastatud KÜ kohustusena pangale bilansi passivas ning KÜ nõudena korteriomaniike vastu bilansi aktivas. Sellisel kajastamisel on lähtutud asjaolust, et laenu tagatisena käsitletakse korteriühistu nõudeid korteriomaniike vastu.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võlad töövõtjatele ning muud lühi- ja piakaajalised kohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulemiaruaruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Makstud kommunaalmaksete summasid ei ole kajastatud tulemiaruaruandes kuluna ega saadud summasid tuluna, neid kajastatakse bilansis vastavalt nõuete ja kohustustena.

Korteriühistule laekuvad remonditasud kajastatakse tuluna perioodis, mil toimub nende arvelt remontide tegemine. Kuni tuluna kajastamise hetkeni kajastatakse laekunud tasusid ja vahendeid bilansis (passivas) tulevaste perioodide tuluna.

Kulud

Kulusi kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha pangas	9 727	10 767
Kokku raha	9 727	10 767

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	8 788	8 788	0	0
Ostjatelt laekumata arved	8 788	8 788	0	0
Muud nõuded	353 054	16 621	94 186	242 247
Laenunõuded	353 054	16 621	94 186	242 247
Kokku nõuded ja ettemaksed	361 842	25 409	94 186	242 247

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	7 711	7 711	0	0
Ostjatelt laekumata arved	7 711	7 711	0	0
Muud nõuded	368 960	15 907	90 375	262 678
Laenunõuded	368 960	15 907	90 375	262 678
Kokku nõuded ja ettemaksed	376 671	23 618	90 375	262 678

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	69	32
Sotsiaalmaks	114	95
Kohustuslik kogumispension	1	
Töötuskindlustusmaksed	4	4
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	188	131

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	353 367	16 621	94 186	242 560	4,080%	EUR	2032.a.
Pikaajalised laenud kokku	353 367	16 621	94 186	242 560			
Laenukohustised kokku	353 367	16 621	94 186	242 560			
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	369 273	15 907	90 375	262 991	4,080%	EUR	2032.a.
Pikaajalised laenud kokku	369 273	15 907	90 375	262 991			
Laenukohustised kokku	369 273	15 907	90 375	262 991			

Saadud pikaajaline laen on kajastatud KÜ kohustusena pangale bilansi passivas ning KÜ nõudena korteriomanike vastu bilansi aktivas. Sellisel kajastamisel on lähtutud asjaolust, et laenu tagatisena käsitletakse korteriühistu nõudeid korteriomanike vastu. Laenu tagastamistähtaeg on 2032. aastal. Lanu intressimäär esimesel viieaastasel perioodil on fikseeritud 4,080% ja pärast esimest viieaastast perioodi 6 kuu EURIBOR + 2,900%

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 640	3 640	
Maksuvõlad	188	188	4
Saadud ettemaksed	425	425	
Muud saadud ettemaksed	425	425	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 253	4 253	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 784	2 784	
Maksuvõlad	131	131	4
Saadud ettemaksed	2 582	2 582	
Tulevaste perioodide tulud	2 071	2 071	
Muud saadud ettemaksed	511	511	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 497	5 497	

Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2016	2015
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	12 620	12 620
Liikmetelt saadud tasud	0	0
Sihotstarbelised tasud		
Remonditasud	15 419	1 917
Kokku liikmetelt saadud tasud	28 039	14 537

Lisa 8 Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2016	2015
Remonditööd	15 419	1 917
Kokku sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	15 419	1 917

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	2 118	2 691
Hooldus ja remondikulud	2 136	0
Muud	178	289
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 432	2 980

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	4 022	3 451
Sotsiaalmaksud	1 360	1 167
Kokku tööjõukulud	5 382	4 618
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 11 Muud kulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kommunaalmaksete vahendamine	41	2	13
Muud	252	0	
Kokku muud kulud	293	2	

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
Füüsilisest isikust liikmete arv	60	60

Lisa 13 Kommunaalmaksete vahendamine

2016	Tulud	Kulud	Ökonoomia (+) / ülekulu (-)
Soojusenergia	20 607	20607	0
Vesi ja kanalisatsioon	8 011	7 969	-42
Elektrienergia	1 121	1 121	0
Gaas	717	718	1
Olmeprügi	1 487	1 487	0
Kokku:	31 943	31 902	-41
2015	Tulud	Kulud	Ökomoomia (+) / ülekulu (-)
Soojusenergia	20 311	20 311	0
Vesi ja kanalisatsioon	7 811	7 812	-1
Elektrienergia	1 085	1 086	-1
Gaas	908	908	0
Olmeprügi	1 583	1 583	0
Kokku:	31 698	31 700	-2
Eraldi vahendustasu kommunaalmaksete vahendamise eest ei võeta. Kommunaalmaksete vahendamisest tekkinud tulu (-kulu) kajastatakse tulemiaruanDES real muud tulud (-kulud).			

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.03.2017

Korteriühistu Rakvere Sõprus (registrikood: 80038131) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MALLE VILU	Juhatuse liige	24.03.2017

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55598745
Mobiiltelefon	+372 53340692
E-posti aadress	tuleviku10a@gmail.com