

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Otepää vald, Sihva küla, Voki vkt 5 korteriühistu

registrikood: 80078358

telefon: +372 56503708

e-posti aadress: markuseensoo@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 tarnijatele	10
Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Korteriomandite majandamiskulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Otepää vald, Sihva küla, Voki vkt 5 korteriühistu, registrinumber 80078358, on mittetulundusühing, mille põhikirja alusel määratud tegevuseks on elamu majandamine ja korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine.

Alates aastast 1997 on olnud korteriühistu liikmeteks kahe elamu, Voki 4 ja Voki 5 korterimanimikud. Alates aasta 2017 maikuust on liikmeteks elamu Voki 5 korterimanimikud, majas on 12 korterit.

Ühistu tuludeks on liikmetelt saadavad mittesihotstarbelised haldus- ja hooldustasud ning sihtotstarbelised tasud remondikuludeks. Ühistu kulud on vajalikud kulud oma liikmetele kuuluvate korterimanimite eseme osaks oleva ehitise ja selle juurde kuuluva maatuiki hoolduse ja heakorra tagamiseks ning remondiks.

Korteriühistul pole palgalisi töötajaid. Ühistu juhatuses on 3 liiget, kes korraldavad ühistu tööd ühiskondlikel alustel.

Alates aastast 2015 on majal pelletiküte, 2017 soetasime uue katuse maksumusega 25 041 € (suurema osa katsime varasemalt kogutud rahast, väiksema osa jaoks tegime ühekordsed juurdemaksed).

Ühistu liikmete võlgnevus on kontrolli all. Ühistul ei ole võlgnevusi teenuste tasumise eest ega pangalaenu.

Parendamise vajadused on maja välisilme, soojustamise, küttesüsteemi osas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 596	22 703	2
Nõuded ja ettemaksed	4 442	4 031	3
Kokku käibevarad	9 038	26 734	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 655	11 280	4
Kokku põhivarad	3 655	11 280	
Kokku varad	12 693	38 014	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	321	5 355	5
Sihotstarbelised tasud, annetused, toetused	12 200	0	
Kokku lühiajalised kohustised	12 521	5 355	
Kokku kohustised	12 521	5 355	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	172	172	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	0	40 937	
Aruandeaasta tulem	0	-8 450	
Kokku netovara	172	32 659	
Kokku kohustised ja netovara	12 693	38 014	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	25 043	14 677	6
Kokku tulud	25 043	14 677	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-25 041	-2 804	7
Mitmesugused tegevuskulud	-565	0	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-485	-64	4
Muud kulud	1 046	-20 263	
Kokku kulud	-25 045	-23 131	
Põhitegevuse tulem	-2	-8 454	
Intressitulud	2	4	
Aruandeaasta tulem	0	-8 450	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Liikmetelt laekunud tasud	20	60	
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	-2 723	4 608	
Muud põhitegevuse tulude laekumised	0	72	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-30 874	-2 482	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	15 501	-2 782	
Muud rahavood põhitegevusest	-33	-3 266	
Kokku rahavood põhitegevusest	-18 109	-3 790	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	0	-2 142	
Laekunud intressid	2	3	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2	-2 139	
Kokku rahavood	-18 107	-5 929	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 703	28 632	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-18 107	-5 929	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 596	22 703	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2015	172	40 937	41 109
Aruandeaasta tulem		-8 450	-8 450
31.12.2016	172	32 487	32 659
Korrigeeritud saldo 31.12.2016	172	32 487	32 659
Aruandeaasta tulem		0	0
Muud muutused netovaras		-32 487	-32 487
31.12.2017	172	0	172

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu Voki raamatupidamise aastaaruanne 2017.a. kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud EV Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Raamatupidamisarvestuses järgitakse tekkepõhisuse ja soetusmaksumuse printsiipe.

Vigade korrigeerimine

Väheoluliste vigade avastamisel ei korrigeerita tagasiulatuvalt eelneva perioodi võrdlusandmeid vaid kajastatakse vea mõju jooksva aasta aruannetes. Olulise vea avastamisel korrigeeritakse tagasiulatuvalt eelmise perioodi võrdlusandmeid. Väga ränga vea korral võib üldkoosolek eelmise aruande tagasi kutsuda ja koostatakse uus aruanne.

Raha

Rahaks ja selle ekvivalentideks loetakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3 kuulise tähtajaga hoiuseid, mida saab vajadusel katkestada ilma põhiosas kaotamata.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ühistu tavapärase majandustegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid oma liikmete ja teiste ostjate vastu. Nõute laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse ostuhetkel kuludesse või kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni varudes ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara parendustega seotud kulutused kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega. Tootmispõhivarale amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik tööiga. Kasutatakse lineaarset amortisatsiooni arvestusmeetodit. Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja -määra vara tegeliku kasutuse eeldatava järelejäänud kasuliku tööea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgsest eeldusest oluliselt, siis korrigeeritakse amortisatsioonimäärasid.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Maad ei amortiseerita.

Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Tulud

Ühistu tuludeks on liikmetelt saadavad mittesihtotstarbelised haldus- ja hooldustasud ning sihtotstarbelised tasud remondikuludeks. Sihtotstarbeliste tasudena laekuv kajastatakse tuluna perioodis, mil leiavad aset kulud, mille katmiseks on sihtotstarbelised tasud mõeldud.

Tarbimisteenuste ühistuliikmetele vahendamisel laekuvaid summasid ei kajastata ühistu tuluna.

Kulud

Ühistu kulud on vajalikud kulud oma liikmetele kuuluvate korterimandite eseme osaks oleva ehitise ja selle juurde kuuluva maatüki hoolduse ja heakorra tagamiseks ning remondiks. Ühistuliikmetele vahendatud tarbimisteenuste eest makstud summasid ei kajastata ühistu kuluna. Kuluna kajastatakse ühistu üldvajadusteks kasutatud tarbimise osa ja liikmetele tarbimisteenuste vahendamisest tekkiv kahjum (tulemiaruaude rida muud kulud).

Maksustamine

Maksukohustused on võetud arvele maksuvõlana tekkepõhiselt kohustuse aluseks oleva sündmuse kajastamisega samal ajal.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on korteriühistu liikmed, teised korteriomaniikud, juhatuse liikmed ja nendega sarnast majanduslikku huvi omavad isikud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskonto	4 545	22 214
Kassa	51	489
Kokku raha	4 596	22 703

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 432	4 432
Ostjatelt laekumata arved	4 432	4 432
Muud nõuded	10	10
Viitlaekumised	10	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 442	4 442
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 031	4 031
Ostjatelt laekumata arved	4 031	4 031
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 031	4 031

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015			
Soetusmaksumus		9 702	9 702
Akumuleeritud kulum		-647	-647
Jääkmaksumus		9 055	9 055
Ostud ja parendused	7 140		7 140
Amortisatsioonikulu		-64	-64
Muud muutused		-4 851	-4 851
31.12.2016			
Soetusmaksumus	7 140	4 851	11 991
Akumuleeritud kulum	0	-711	-711
Jääkmaksumus	7 140	4 140	11 280
Amortisatsioonikulu		-485	-485
Müügid	-7 140		-7 140
31.12.2017			
Soetusmaksumus	7 140	4 851	11 991
Akumuleeritud kulum	-7 140	-1 196	-8 336
Jääkmaksumus	0	3 655	3 655

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Ehitised	7 140	
Kokku	7 140	

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Võlad tarnijatele	321	5 355
Kokku võlad tarnijatele	321	5 355

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2017	2016
MittesihTOTstarbelised tasud		
Liikmetelt saadud tasud	0	4 733
SihTOTstarbelised tasud		
Remonditasud	25 043	7 140
Tegevuskulude sihtfinantseerimine	0	2 804
Kokku liikmetelt saadud tasud	25 043	14 677

Lisa 7 SihTOTstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2017	2016
Energia	0	76
Kütus	0	76
Remonditööd	25 041	0
Halduskulud	0	2 382
Muud	0	346
Kokku sihtTOTstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	25 041	2 804

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2017	31.12.2016
Füüsilisest isikust liikmete arv	12	24
Juriidilisest isikust liikmete arv	0	1

Korteriomandite majandamiskulud

Korteriomand	Majandamiskulud
Kokku:	25749 EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.07.2018

Otepää vald, Sihva küla, Voki vkt 5 korteriühistu (registrikood: 80078358) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN JÄRV	Juhatuse liige	11.07.2018

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 56503708
E-posti aadress	markuseensoo@gmail.com