

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

nimi: Korterühistu Mäe 15

registrikood: 80076773

tänavatalu nimi, Mäe 15

maja ja korteri number:

linn: Kunda linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 44107

telefon: +372 58626324, +372 21427

e-posti aadress: mae15kunda@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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud	12
Lisa 9 Muud tulud	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Muud kulud	13
Lisa 13 Intressikulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Korteriühistu Mäe 15 on korteriomanike loodud mittetulundusühistu, mille eesmärgiks on korteriomandite eseme osaks olevate ehitise ja maatüki mõtteliste osade ühine majandamine ja korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine. Korteriühistu Mäe 15 2016a. bilansimaht oli 60 819 eurot ja tuleml oli 10 058 eurot. Juhatus on viie liikmeline. 2016a. arvestati juhatuse liikmetele 1134 eurot juhatuse tasu, millelt arvestati sotsiaalmakse 374 eurot. Seisuga 31.12.2016 oli ühistu liikmete võlgnevus korteriühistu ees summas 34 670 eurot. Võlgnevused tarnijatele puudusid.

Korteriühistu Mäe 15 jätkab kommunaalteenuste ja muude vajalike teenuste vahendamist ühistu liikmetele ning ühistu liikmete huvide esindamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 456	1 299	2
Nõuded ja ettemaksed	50 428	44 417	3
Kokku käibevarad	58 884	45 716	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 935	9 546	3
Kokku põhivarad	1 935	9 546	
Kokku varad	60 819	55 262	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 611	7 392	6
Võlad ja ettemaksed	5 796	5 113	4,7
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	12 615	10 407	
Kokku lühiajalised kohustised	26 022	22 912	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 935	9 546	6
Kokku pikaajalised kohustised	1 935	9 546	
Kokku kohustised	27 957	32 458	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	1 682	1 682	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	21 122	16 883	
Aruandeaasta tulem	10 058	4 239	
Kokku netovara	32 862	22 804	
Kokku kohustised ja netovara	60 819	55 262	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	12 106	6 892	8
Muud tulud	3 711	3 694	9
Kokku tulud	15 817	10 586	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-2 915	-2 249	10
Tööjõukulud	-2 177	-3 375	11
Muud kulud	-273	-77	12
Kokku kulud	-5 365	-5 701	
Põhitegevuse tulem	10 452	4 885	
Intressikulud	-394	-646	13
Aruandeaasta tulem	10 058	4 239	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood põhitegevusest		
Liikmetelt laekunud tasud	58 203	56 336
Muud põhitegevuse tulude laekumised	0	257
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-41 226	-47 191
Väljamaksed töötajatele	-2 034	-2 954
Kokku rahavood põhitegevusest	14 943	6 448
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-7 392	-7 160
Makstud intressid	-394	-646
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 786	-7 806
Kokku rahavood	7 157	-1 358
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 299	2 657
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 157	-1 358
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 456	1 299

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	1 682	16 883	18 565
Aruandeaasta tulem		4 239	4 239
31.12.2015	1 682	21 122	22 804
Aruandeaasta tulem		10 058	10 058
31.12.2016	1 682	31 180	32 862

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu Mäe 15 on koostanud 2016 aasta majandusaasta aruande. 2016a.raamatupidamise aastaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ning kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele. Selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja Vabariigi Valitsuse ning Rahandusministeeriumi määruses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamistoimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Bilansi kirjel raha ja rahavoogude aruandes rahana on kajastatud arvelduskonto ja kassa jääki nominaalväärtuses.

Finantsinvesteeringud

On kajastatud tulevasi laenuõudeid korteriühistu liikmete vastu. Korteriühistu on laenu taotlemisel ja tagasimaksmisel vahendaja korteriomanike ja panga vahel. Laenu tagatiseks on laenuõuded korteriomanike vastu.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetana korteriühistu liikme vastu on kajastatud korteriühistu tavapärase tegevuse käigus tekkinud eesoleva ja möödunud tähtajaga nõudeid vahendatavate kommunaalteenuste, kogutavate haldustasude osas nominaalväärtuses, s.o tasumisele kuuluvas summas.

Nõuete nominaalväärtus on üldjuhul võrdne nende korrigeeritud soetusmaksumusega. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustused liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumise tähtaeg on kaksteist kuud või vähem alatest bilansikuupäevast. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressmäära meetodit.

Tulud

Tulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel. Korteriühistule laekuvad remonditasud kajastatakse tuluna perioodis, mil toimub nende arvelt remontide tegemine. Kuni tuluna kajastamise hetkeni kajastatakse laekunud tasud bilansis (passivas) sihtotstarbeliste tasudena. Ühistu tuludeks on liikmetelt saadavad mittedihtotstarbelised haldus-ja hooldustasud. Tarbimisteenuste ühistuliikmetele vahendamisel laekuvaid summasid ei kajastata tuluna vaid bilansis.

Kulud

Kulude arvestus korraldatakse kulude printsiibist lähtudes. Ühistu kulud on vajalikud kulud oma liikmetele kuuluvate korteriomandite eseme osaks oleva ehitise ja selle juurde kuuluva maatüki hoolduse ja heakorra tagamiseks ja remondiks. Ühistu liikmetele vahendatud tarbimisteenuste eest makstud summasid ei kajastata ühistu kuluna vaid kajastatakse bilansis samal kontol, kus vahendatud tarbimisteenuste eest tasutud summadki. Kuluna kajastatakse ühistu üldvajadusteks kasutatud tarbimise osa. Liikmetele tarbimisteenuste vahendamisest tekkiv kasum või kahjumid kajastatakse muude tulude või muude kulude koosseisus.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on korteriühistu liikmed ja juhatuse liikmed.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskonto	8 456	1 299
Kokku raha	8 456	1 299

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	42 519	42 519		
Ostjatelt laekumata arved	39 105	39 105		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	3 414	3 414		
Nõuded seotud osapoolte vastu	262	262		
Muud nõuded	9 546	7 611	1 935	5
Laenunõuded	9 546	7 611	1 935	
Ettemaksed	36	36		
Tulevaste perioodide kulud	36	36		
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 363	50 428	1 935	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	36 988	36 988		
Ostjatelt laekumata arved	36 988	36 988		
Muud nõuded	16 938	7 392	9 546	5
Laenunõuded	16 938	7 392	9 546	
Ettemaksed	37	37		
Tulevaste perioodide kulud	37	37		
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 963	44 417	9 546	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	40	25
Sotsiaalmaks	68	42
Kohustuslik kogumispension	6	4
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	114	71

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	9 546	7 611	1 935
Laenu nõude korteriomaniikelt	9 546	7 611	1 935
Kokku muud nõuded	9 546	7 611	1 935

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	16 938	7 392	9 546
Kokku muud nõuded	16 938	7 392	9 546

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen 08-056312-JI	9 546	7 611	1 935		2,696%	EUR	18.04.2018
Pikaajalised laenud kokku	9 546	7 611	1 935				
Laenukohustised kokku	9 546	7 611	1 935				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen 08-056312-JI	16 938	7 392	9 546		2.799%	EUR	18.04.2018
Pikaajalised laenud kokku	16 938	7 392	9 546				
Laenukohustised kokku	16 938	7 392	9 546				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 408	5 408
Võlad töövõtjatele	160	160
Maksuvõlad	114	114
Muud võlad	114	114
Muud viitvõlad	114	114
Kokku võlad ja ettemaksed	5 796	5 796

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 862	4 862
Võlad töövõtjatele	100	100
Maksuvõlad	71	71
Muud võlad	80	80
Muud viitvõlad	80	80
Kokku võlad ja ettemaksed	5 113	5 113

Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2016	2015
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	11 712	6 246
Sihotstarbelised tasud		
Remonditasust laenuintresside katteks	394	646
Kokku liikmetelt saadud tasud	12 106	6 892

Lisa 9 Muud tulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 696	2 734
Muud	15	960
Kokku muud tulud	3 711	3 694

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	2 478	2 036
Heakorrateenuse kulud	418	0
Muud	19	213
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 915	2 249

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	1 634	-2 062
Sotsiaalmaksud	543	-1 313
Kokku tööjõukulud	2 177	-3 375
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Muud kulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	173	-77
Muud	100	0
Kokku muud kulud	273	-77

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	-394	-646
Kokku intressikulud	-394	-646

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
Füüsilisest isikust liikmete arv	61	61
Juriidilisest isikust liikmete arv	3	3

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	1 134	1 046

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.07.2017

Korteriühistu Mäe 15 (registrikood: 80076773) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TEELE MEISTER	Juhatuse liige	27.09.2017
ESTER MURU	Juhatuse liige	27.09.2017
ARDO SPRENG	Juhatuse liige	02.10.2017
LARISSA ŠUMILOVA	Juhatuse liige	02.10.2017

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 21427
Mobiiltelefon	+372 58626324
E-posti aadress	mae15kunda@hotmail.ee