

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

nimi: Korterühistu Kopli 13a

registrikood: 80143890

tänava/talu nimi, Kopli tn 13a-3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10412

telefon: +372 55565473

e-posti aadress: helene@rmteenus.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	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Aruande aastal on ehitatud piirdeaed.

Järgmiseks perioodiks on planeeritud välisukse vahetus metallukse vastu ja tellida korstnapühmistööd.

Juhatus

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 664	2 371	2
Nõuded ja ettemaksed	1 153	733	3
Varud	17	0	
Kokku käibevarad	3 834	3 104	
Kokku varad	3 834	3 104	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	973	856	5
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	2 838	2 552	7
Kokku lühiajalised kohustised	3 811	3 408	
Kokku kohustised	3 811	3 408	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	132	132	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-436	-673	
Aruandeaasta tulem	327	237	
Kokku netovara	23	-304	
Kokku kohustised ja netovara	3 834	3 104	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	2 726	2 141	8
Kokku tulud	2 726	2 141	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-706	-120	9
Mitmesugused tegevuskulud	-682	-779	10
Tööjõukulud	-1 011	-1 005	11
Kokku kulud	-2 399	-1 904	
Põhitegevuse tulem	327	237	
Aruandeaasta tulem	327	237	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Liikmetelt laekunud tasud	7 592	7 551	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-6 333	-5 382	
Väljamaksed töötajatele	-545	-602	
Muud rahavood põhitegevusest	-421	-421	
Kokku rahavood põhitegevusest	293	1 146	
Kokku rahavood	293	1 146	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 371	1 225	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	293	1 146	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 664	2 371	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	132	-673	-541
Aruandeaasta tulem		237	237
31.12.2015	132	-436	-304
Aruandeaasta tulem		327	327
31.12.2016	132	-109	23

Vastavalt KÜ Kopli 13A põhikirjale ühistu osakapital moodustub ühistu liikmete maksudest. Osamaksu suuruseks 0,64 euro iga temale kuuluva korteriomandi ruutmeetri kohta. Osamaks on rahaline.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KÜ Kopli 13a 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ning lähtuvalt korteriomandi- ja korteriühistuseaduste erisuse nõuetest.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Rahana kajastatakse pangakontodel olevat raha. Sularahas ei arveldata.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate ja liikmete vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse tõenäoliselt laekuvates summas. Tasumata korterimakseid ja muid arveid, mille maksetähtajast on möödunud 180-päeva, loetakse ebatõenäoliselt laekuvaks debitoorseks võlaks ning kantakse kuludesse. Kui juhatuse otsusega tunnistatakse ebatõenäoline laekumine lootusetuks võlaks, siis vähendatakse ostja võlga sama summa võrra. Juhul, kui varasematel perioodidel kuluks kantud ebatõenäoline nõue tasutakse, vähendatakse ebatõenäoliste arvete kulu laekunud summa võrra.

Varud

Varudena on kajastatud ettemaks tarnijale teenuste eest.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse tasumisele kuuluvas summas

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Vastavalt põhikirjale võib KÜ Kopli 13a moodustada sihtotstarbelisi eraldisi omavahendite arvelt, milleks on tegevuse tulem ning muud sihtotstarbelised laekumised.

Tulud

Ühistu tulu pikema ajaperioodi jooksul kogutavatest hooldustasudest kajastatakse lähtuvalt valmidusastmest. KÜ tulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Ühistu tulu on:

- Ühistu liikmetele arvestatud hooldustasud (hõlmab halduse-, hoolduse- ja korrashoiu tasud); hooldustasu suurus on kinnitatud ühistu üldkoosoleku otsusega.
- Ühistu liikmetele arvestatud viivised
- Tuluna kajastatud sihtotstarbelised tasud ja toetused
- Muud finantstulud ja kulud

Kulud

Kulud kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis osalevad majandusliku tulu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad osalevad tulude moodustamisel.

Ühistu tegevuskuludeks on kõik elamu hooldamisega seotud majanduskulud:

- halduskulud on üldjuhtimise kulud (juhatuse liikmete tasud, raamatupidamine, pangakonto teenustasud, juhatuse tegevuseks vajalikud kontoritarbed, tellitud tegevusalane kirjandus ning juriidilised konsultatsioonid, jne);
- hoolduskulud on elamu normaalse eksploatatsiooni tagamiseks tehtud kulud (üldkasutatavate ruumide kulud, tehnosüsteemi hooldus jne)
- korrashoiukulud on elamule kuuluva krundi korrashoid (majahoidja tööjõukulud ning soetatud koristamisvahendid ja tööriistad, majalipp, tänavasildid, suure prahi äravedu jne)

Muud võimalikud põhitegevusega seotud kulud, nagu võlgade väljanõudmisega seotud kulud, viivised ja trahvid ning muud ebaregulaarselt tekkivad kulud, kajastatakse vastavalt nende tekkimisele ning lähtuvalt kulu iseloomust.

Tasud vahendatud teenuste eest (kommunaalteenused, kindlustus jmst) ei ole ühistu tulu. Arveldused vahendatud teenuste eest toimuvad vahekontodel. Vahekontod debiteeritakse vastava arve saamisel teenuse tarnijalt või nõude tekkimisel ning krediteeritakse ühistu liikmetele tasumiseks esitatud summaga. Aruande perioodil liikmetele esitamata arved vahendatud teenuste eest näidatakse bilansis varade koosseisus viitlaekumisena.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Pangakonto	2 664	2 371
Kokku raha	2 664	2 371

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	905	905
Ostjatelt laekumata arved	905	905
Muud nõuded	248	248
Viitlaekumised	248	248
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 153	1 153

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	733	733
Ostjatelt laekumata arved	733	733
Kokku nõuded ja ettemaksed	733	733

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ühistu liikmete laekumata arved teenuste eest. Laekumata makseid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäolisi ning maksetähtaja ületanud laekumisi bilansi koostamise päevaga ei ole.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	10	25
Sotsiaalmaks	58	58
Töötuskindlustusmaksed	1	1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	69	84

Maksuvõlgadena on kajastatud töötasudelt arvestatud ja kinnipidamisele kuuluvad maksud. Maksud kuuluvad deklareerimisele ja tasumisele 2017. aastal.

Maksetähtaja ületanud põhi- ja intresside võlga ei ole.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	569	569	
Võlad töövõtjatele	250	250	6
Maksuvõlad	69	69	4
Saadud ettemaksed	85	85	
Muud saadud ettemaksed	85	85	
Kokku võlad ja ettemaksed	973	973	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	502	502	
Võlad töövõtjatele	175	175	6
Maksuvõlad	84	84	4
Saadud ettemaksed	95	95	
Muud saadud ettemaksed	95	95	
Kokku võlad ja ettemaksed	856	856	

Muude ettemaksetena on kajastatud liikmete enammakstud tasud vahendatud teenuste eest.

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	126	51
Puhkusetasude kohustis	124	124
Kokku võlad töövõtjatele	250	175

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Remonditasud	1 679	993	-120	2 552	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 679	993	-120	2 552	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	1 679	993	-120	2 552	
	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Remonditasud	2 552	992	-706	2 838	9
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	2 552	992	-706	2 838	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	2 552	992	-706	2 838	

Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Mittesihtotstarbelised tasud			
Hooldustasud	2 020	2 020	
viivised	0	1	
Sihtotstarbelised tasud			
Remonditasud	706	120	6
Kokku liikmetelt saadud tasud	2 726	2 141	

Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2016	2015
Remonditööd	656	0
Transpordikulud	50	120
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	706	120

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Halduskulud	4	0
Raamatupidamisteenus	637	637
Pangateenused	16	16
Hooldus- ja korrashoiukulud	25	126
Kokku mitmesugused tegevuskulud	682	779

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	556	556
Sotsiaalmaksud	237	237
Eraldis puhkusereservi	68	62
Juhatusetasud	150	150
Kokku tööjõukulud	1 011	1 005

Ühistus töötab 1 majahoidja osalise tööajaga.

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
Füüsilisest isikust liikmete arv	7	7
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	150	150

Ühistuga seotud isikuteks on ühistu juhatus ja liikmed.

Tehingud seotud isikutega on sooritatud hindades, mis on tavapärased ühistu töös.

Ühistu juhatuse liikmele tasutakse juhatusetasu 2 korda aastas.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2017

Korteriühistu Kopli 13a (registrikood: 80143890) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTORIJA ZEMSKOVA	Juhatuse liige	26.06.2017
Resolutsioon:	kinnitan	

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55565473
E-posti aadress	helene@rmteenus.ee