

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

nimi: korteriühistu Nisu 2

registrikood: 80149271

tänavatalu nimi, Nisu 2

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50407

telefon: +372 7425425

e-posti aadress: ilmatsalu18a@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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Võlad tarnijatele	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud	10
Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Korterühistu Nisu 2 eesmärgiks on elamu ühisosade ja selle juurde kuuluva maa ühine majandamine ning sellega ühistu liikmete huvide esindamine, samuti ühistu liikmetele seoses eluruumi kasutamisega teenuste osutamine ja vahendamine.

Korterühistu Nisu 2 tegevust 2016.a juhtis kolmeliikmeline juhatus. Töölepingu alusel töötas majahoidja, juhatus liikme lepinguga juhatusel volitatud liige. Raamatupidamisteenust osutab OÜ Crislain. Põhilised otsused tehakse korteriomaniike üldkoosolekul. Avariiliste tööde otsused teeb juhatus esimees koos juhatus liikmetega.

Juhatusel volitatud liige tegeles 2016 aastal maja renoveerimisprojektiga.

Toimus kolm korterühistu liikmete üldkoosolekut ja üks infotund kus osales ka projekteerija ja arutati maja renoveerimisega seotud küsimusi, mis korteriomaniike otsustusvõimetuse tõttu lükkuvad edasi.

Positiivseks oli majale oma soojasõlm paigaldamine koos kütetorustiku ja radiaatorite väljavahetamisega.

2017 aastal on plaanis uuesti võtta päevakorda maja renoveerimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 767	16 152	2
Nõuded ja ettemaksed	2 572	1 423	3
Kokku käibevarad	18 339	17 575	
Kokku varad	18 339	17 575	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	12 507	12 918	5
Kokku lühiajalised kohustised	12 507	12 918	
Kokku kohustised	12 507	12 918	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	594	594	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	4 063	3 195	
Aruandeaasta tulem	1 175	868	
Kokku netovara	5 832	4 657	
Kokku kohustised ja netovara	18 339	17 575	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	29 640	4 780	8
Kokku tulud	29 640	4 780	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-25 228	-1 191	9
Mitmesugused tegevuskulud	-804	-724	10
Tööjõukulud	-2 433	-1 997	11
Kokku kulud	-28 465	-3 912	
Põhitegevuse tulem	1 175	868	
Aruandeaasta tulem	1 175	868	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood põhitegevusest		
Liikmetelt laekunud tasud	27 050	20 238
Laekunud annetused ja toetused	2 394	0
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-27 397	-13 255
Väljamaksed töötajatele	-2 433	-2 022
Kokku rahavood põhitegevusest	-386	4 961
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	1	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	0
Kokku rahavood	-385	4 961
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 152	11 191
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-385	4 961
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 767	16 152

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	594	3 195	3 789
Aruandeaasta tulem		868	868
31.12.2015	594	4 063	4 657
Aruandeaasta tulem		1 175	1 175
31.12.2016	594	5 238	5 832

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korterühistu Nisu 2 2016.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Rahavoogude aruandes on põhitegevuse rahavood, investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavood kajastatud otsesel meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed on ühistu tavapärase põhitegevuse käigus tekkinud lühiajalised nõuded ja ettemaksed. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused.

Nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuete inventeerimisel hinnatakse iga nõuet eraldi.

Finantskohustised

Finantskohustused on: võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused ja võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Liikme- ja sisseastumismakse ning muid mitte-sihtotstarbelisi tasusid ühingu liikmetelt (näiteks korteriühistu liikmetelt kogutavad hooldustasud ja tasud üldkulude katteks), kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need on tasutud;

Sihtotstarbelisi tasusid ühingu liikmetelt (näiteks korteriühistu liikmete poolt makstavad tasud remontideks) kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 14 kirjeldatud arvestuse põhimõtetest s.o. kajastatakse tuluna siis kui tasu muutub sissenõutavaks ja tasuga kaasnevad tingimused on täidetud (näiteks saadud tasud remontideks kajastatakse tuluna siis kui remont on teostatud).

Kulud

Kulude arvestust peetakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena käsitletakse juhatuse liikmeid, nende lähisugulasi ja seotud firmasid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	15 767	16 152

15767 eurot rahakonto jääk Swedbank-is seisuga 31.12.2016.a

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	2 572	1 423
Kokku nõuded ostjate vastu	2 572	1 423

Nõuded korteriomaniikele mille makse tähtaeg on 2017.a jaanuar sh. tähtaja ületanud nõudeid 810.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	52	76
Sotsiaalmaks	86	71
Kohustuslik kogumispension	2	2
Töötuskindlustusmaksed	4	4
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	144	153

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 774	1 774	6
Võlad töövõtjatele	103	103	7
Maksuvõlad	144	144	4
Saadud ettemaksed	10 486	10 486	
Tulevaste perioodide tulud	10 486	10 486	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 507	12 507	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 176	2 176	
Võlad töövõtjatele	103	103	
Maksuvõlad	153	153	
Saadud ettemaksed	10 486	10 486	
Tulevaste perioodide tulud	10 486	10 486	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 918	12 918	

Tulevaste perioodide tuluna kajastatakse bilansis (passivas) kogutud remondifondi, mis on bilansipäevaks veel kasutamata.

Saadud tasud kajastatakse tuluna siis kui remont nende arvelt on teostatud.

2016.a.koguti remondifondi 21402 eurot, mis on kajastatud tuluna kuna kasutati küttesüsteemi renoveerimiseks

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad tarnijale	1 774	2 176
Kokku võlad tarnijatele	1 774	2 176

Detsembrikuu kommunaal- ja hooldusteenuste arved, mille tasumistähtaeg on jaanuaris.

Katlamaja - 1270

Eesti Energia - 326

Tartu Veevärk - 98

Ekovir - 32

Pajumäe Grupp - 48

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	103	103
Kokku võlad töövõtjatele	103	103

Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2016	2015
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	5 601	4 572
Sisekoristus	200	204
Viivis	43	4
Sihotstarbelised tasud		
Remonditasud	21 402	0
Linnavarade osakond	2 394	0
Kokku liikmetelt saadud tasud	29 640	4 780

Lisa 9 Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2016	2015
Remonditööd	23 796	0
Hooldustööd	1 432	1 191
Kokku sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	25 228	1 191

Hooldustööd: trepiremont 504,- valgustite vahetus 276,- niitmine 246,-

konteiner 60,- keldri koristus ja prahi äravedu 117,- , lukukorpus+võtmed 116,-
veeavarii 36,-,aknaraamide remont 37,- , koristaja tarbed 40,-

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Raamatupidamisteenus	692	674
KÜL liikmemaks	40	40
Pangateenus	13	10
Majanduskulu	59	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	804	724

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	1 823	1 498
Sotsiaalmaksud	610	499
Kokku tööjõukulud	2 433	1 997

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
Füüsilisest isikust liikmete arv	21	21

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	1 025	775

Seotud osapooltega ostu- müügitehinguid ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.02.2017

korteriühistu Nisu 2 (registrikood: 80149271) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELGI SAARNA	Juhatuse liige	27.02.2017

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7425425
E-posti aadress	ilmatsalu18a@gmail.com