

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

nimi: Korterühistu JÄRVE KÜLA 9

registrikood: 80379930

tänava/talu nimi, Järve küla 15-24

maja ja korteri number:

küla: Järve küla

vald: Kohtla vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 30331

telefon: +372 56628240

e-posti aadress: kvaelamu@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 Liikmetelt saadud tasud	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Korteriühistu JÄRVE KÜLA 9 on asutatud 19.01.2015 aastal. Elamus on 24 korterit, millede üldpind on 1315,8 m².

KÜ JÄRVE KÜLA 9 tegevuse eesmärk on korteriomanike eseme osaks olevate ehitise ja maatüki mõtteliste osade majandamine ja korteriühistu liikmete ühistu huvide esindamine.

Korteriühistu tööd korraldab juhatus. KÜ JÄRVE KÜLA 9 juhatus on 1-liikmeline. Juhatusel liikmele aruandeaastal tasu makstud ei ole.

Remondifondist oli tehtud tööd: katuse soojustus.

2017 aastal majandustegevuse aastakava järgi jätkati korteriomanikelt maksete kogumist remondiks ja hooldustasudeks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	515	1 270	2
Nõuded ja ettemaksed	6 597	2 829	3, 4, 7
Kokku käibevarad	7 112	4 099	
Kokku varad	7 112	4 099	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 614	1 821	5
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	0	858	7
Kokku lühiajalised kohustised	5 614	2 679	
Kokku kohustised	5 614	2 679	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	1 315	1 315	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	105	0	
Aruandeaasta tulem	78	105	
Kokku netovara	1 498	1 420	
Kokku kohustised ja netovara	7 112	4 099	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	19.01.2015 - 31.12.2015	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	32 580	36 599	4
Kokku tulud	32 580	36 599	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-7 763	-18 703	7
Mitmesugused tegevuskulud	-24 739	-17 792	6
Kokku kulud	-32 502	-36 495	
Põhitegevuse tulem	78	104	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Aruandeaasta tulem	78	105	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	19.01.2015 - 31.12.2015	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	78	104	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 768	-2 829	3
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 793	1 821	5
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood põhitegevusest	103	-903	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	-858	858	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-858	858	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud osakapital	0	1 315	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	1 315	
Kokku rahavood	-755	1 270	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 270	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-755	1 270	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	515	1 270	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
Aruandeaasta tulem		105	105
Asutajate ja liikmete sissemaksed	1 315		1 315
31.12.2015	1 315	105	1 420
Aruandeaasta tulem		78	78
31.12.2016	1 315	183	1 498

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu Järve küla 9 aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Tulude ja kulude aruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel, kohandades seda vastavalt korteriühistu spetsiifikale.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas.

Rahakäibe aruandes kajastatakse korteriühistu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahakäibeks. Korteriühistu põhitegevuse rahakäibeks loetakse tema põhikirjaliste eesmärkide teostamise käigus tekkinud rahakäivet ning seda kajastatakse kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevat rahakäivet kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse põhitegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil ehk lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime ja valitseva olukorra kohta.

Ebatõenäoliseks arvatud nõuded kantakse tegevuskuludesse. Varem ebatõenäoliseks hinnatud ning kuludesse kantud nõuete laekumised kajastatakse tegevuskulu vähendamisenä.

Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (mitmesugused nõuded, viitlaekumised, ettemaksed) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka 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.

Laenukohustusi, mille tagasimakse periood on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kajastatakse lühiajalise- ja üle 12 kuu pikaajalise kohustusena.

Tulude arvestus

Kui korteriühistu tegeleb ettevõtlusega, siis kajastatakse tulusid nagu äriühingutes ehk

- Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud hüved on ja riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.
- Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamise järel. Teenuste osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Korteriühistu Järve küla 9 2016.a. majandusaasta aruanne

- Finantstulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Põhikirjalise tegevuse tulusid arvestatakse järgmiselt:

- Liikmetelt saadavad mitte-sihtotstarbelised tulud (liikme- ja sisseastumismaksud; korteriühistu majandamis- jm. tasud; viivised-nende kasutamine ei ole seotud ühegi kindla projektiga) kajastatakse tekkepõhiselt.
- Mitte-sihtotstarbelised annetused ja toetused (nii era- kui juriidilistelt isikutelt saadavad vahendid-nende kasutamine ei ole seotud ühegi kindla projektiga) kajastatakse kassapõhiselt ehk siis, kui need on laekunud.
- Sihtotstarbelised tulud (nii era- kui juriidilistelt isikutelt kindla vara soetamiseks või projekti finantseerimiseks saadavad vahendid) kajastatakse lähtudes sihtfinantseerimise põhimõtetest ehk tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused (sihtotstarbelised otsekulud), mille kompenseerimiseks sihtotstarbelised tulud on mõeldud. Tulud sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Kulude kajastamine

Ettevõtlusega seotud kulud -kajastatakse tekkepõhiselt analoogiliselt äriühingutes kulude kajastamisega.

Sihtotstarbelised otsekulud – konkreetse projekti (remont, vara ost vm.) tarbeks tehtavad kulutused kajastatakse tekkepõhiselt.

Mitte-sihtotstarbelised otsekulud – ei ole seotud ühegi konkreetse projektiga, kuid on otseselt seotud elamu ja ümbritseva territooriumi (Järve küla 9) hooldamise, korrahoiu ja jooksva remondiga, kajastatakse tekkepõhiselt.

Mitmesugused tegevuskulud – kulud, mis on seotud ühistu töö korraldamisega üldiselt, kajastatakse tekkepõhiselt.

Muud kulud – muud ebaregulaarselt tekkivad kulud, kajastatakse tekkepõhiselt. Siin kajastatakse ka tegevuskulude sihtfinantseerimise kaudu kompenseeritavad kulud.

Teenuste ja maksete vahendamine

Korteriühistu vahendab kommunaalmakseid teenuse osutaja ja korteriomanike vahel. Nimetatud tegevuse osas ei kajastata makstud summasid oma kuluna ega saadud summasid oma tuluna, vaid neid kajastatakse bilansis vastavalt nõude ja kohustusena. Tulude ja kulude aruandes kajastatakse vajadusel ainult vahendamisest teenitud netotulu.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	1	4
Arvelduskontod	514	1 266
Kokku raha	515	1 270

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 848	2 848	
Ostjatelt laekumata arved	2 848	2 848	
Ettemaksed	3 749	3 749	7
Tulevaste perioodide kulud	3 749	3 749	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 597	6 597	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 829	2 829	
Ostjatelt laekumata arved	2 829	2 829	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 829	2 829	

Nõuete hulka on arvestatud tekkepõhised detsembri kuu kommunaaltasud, mille maksetähtaeg on peale bilansipäeva.

Nõuded liikmete vastu on hinnatud individuaalselt, lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Lisa 4 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2016	19.01.2015 - 31.12.2015
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	7 732	6 444
Soojusenergia (küte)	14 053	10 110
Vesi ja kanalisatsioon	3 032	1 342
Sihotstarbelised tasud		
Remonditasud	7 763	18 703
Kokku liikmetelt saadud tasud	32 580	36 599

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 614	5 614
Kokku võlad ja ettemaksed	5 614	5 614
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 821	1 821
Kokku võlad ja ettemaksed	1 821	1 821

Võlad tarnijatele: jaanuari kuus saabunud detsembri kuu kommunaalkulude arved.

Ettemakstud tulevaste perioodide tulud: jooksva aastal kasutamata korteriomanike sihtlaekumiste jääk elamu hoolduseks ja remondiks.

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	19.01.2015 - 31.12.2015
Energia	369	0
Elektrienergia	369	0
Hooldus -ja haldustööd	7 286	6 348
Soojusenergia (küte)	14 052	10 102
Vesi ja kanalisatsioon	3 032	1 342
Kokku mitmesugused tegevuskulud	24 739	17 792

Lisa 7 Sihotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

Sihtotstarbelisse tasudena on aruandes kajastatud liikmetelt elamu remondiks kogutud tasud. Tulemiaruanne on sihtotstarbeliste tasude kajastamisel järgitud tulude ja kulude vastavuse printsiipi ning on kajastatud tuluna selles perioodis, mil leiavad aset kulutused.

Saldo 2016.a. algusel oli remondifonis kogutud 858,24 eur. Aruandeperioodil kogutud remonditasud 3155,52 eurot, tehtud tööd 7763,07 eurot. Remondifondi jääk seisuga 31.12.2016.a. -3749,31 eur.

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

KÜ Järve küla 9 ei ole töötajaid.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
Füüsilisest isikust liikmete arv	24	24

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Asutajad ja liikmed	2 819	2 753

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.05.2017

Korteriühistu JÄRVE KÜLA 9 (registrikood: 80379930) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR LÖSSENKO	Juhatuse liige	11.05.2017

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56628240
E-posti aadress	kvaelamu@hotmail.ee