

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

nimi: Korterühistu JÄRVE KÜLA 2

registrikood: 80380399

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	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Korteriühistu JÄRVE KÜLA 2 on asutatud 28.01.2015 aastal. Elamus on 11 korterit, millede üldpind on 688,6 m²

KÜ JÄRVE KÜLA 2 tegevuse eesmärk on korteriomanike eseme osaks olevate ehitise ja maastiki mõtteliste osade ühine majandamine ja korteriühistu liikmete ühistu huvide esindamine.

Korteriühistu tööd korraldab juhatus. KÜ JÄRVE KÜLA 2 juhatus on 1-liikmeline. Juhatusel liikmele aruandeaastal tasu makstud ei ole.

2016 aastal remondifondist jooksvalt on teostatud maja tehnosüsteemide hooldustöid summas 826,50 eurot. (Vee ja kanalisatsioonitoru vahetus)

2017.a. 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	3 638	1 989	2
Nõuded ja ettemaksed	1 366	1 128	3, 4
Kokku käibevarad	5 004	3 117	
Kokku varad	5 004	3 117	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 176	629	5
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	2 770	1 613	7
Kokku lühiajalised kohustised	3 946	2 242	
Kokku kohustised	3 946	2 242	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	689	689	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	186	0	
Aruandeaasta tulem	183	186	
Kokku netovara	1 058	875	
Kokku kohustised ja netovara	5 004	3 117	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	28.01.2015 - 31.12.2015	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	11 068	6 777	4
Kokku tulud	11 068	6 777	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-827	-31	7
Mitmesugused tegevuskulud	-10 058	-6 560	6
Kokku kulud	-10 885	-6 591	
Põhitegevuse tulem	183	186	
Aruandeaasta tulem	183	186	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	28.01.2015 - 31.12.2015	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	183	186	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-238	-1 128	3, 4
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	547	629	7, 6
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	1 157	1 613	6
Kokku rahavood põhitegevusest	1 649	1 300	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud osakapital	0	689	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	689	
Kokku rahavood	1 649	1 989	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 989	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 649	1 989	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 638	1 989	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
Aruandeaasta tulem		186	186
Asutajate ja liikmete sissemaksed	689		689
31.12.2015	689	186	875
Aruandeaasta tulem		183	183
31.12.2016	689	369	1 058

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu Järve küla 2 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 tulemiaruarande 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 2 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 2) hooldamise, korrrashoiu ja jooksva remondiga, kajastatakse tekkepõhiselt.

Mitmesugused tegevuskulud – kulud, mis on seotud ühistu töö korraldamisega üldisemalt, 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	4	103
Arvelduskontod	3 634	1 886
Kokku raha	3 638	1 989

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 366	1 366
Ostjatelt laekumata arved	1 366	1 366
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 366	1 366
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 128	1 128
Ostjatelt laekumata arved	1 128	1 128
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 128	1 128

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	28.01.2015 - 31.12.2015
Mittesihtotstarbelised tasud		
Hooldus- ja haldustööd	4 049	3 374
Soojusenergia (küte)	4 498	2 702
Vesi ja kanalisatsioon	1 694	670
Sihtotstarbelised tasud		
Remonditasud	827	31
Kokku liikmetelt saadud tasud	11 068	6 777

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 176	1 176
Kokku võlad ja ettemaksed	1 176	1 176
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	629	629
Kokku võlad ja ettemaksed	629	629

Võlad tarnijatele: jaanuari kuus saabunud detsembri kuu kommunaalkulude arved.

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	28.01.2015 - 31.12.2015
Hooldus- ja haldustööd	3 914	3 196
Soojusenergia (küte)	4 498	2 694
Vesi ja kanalisatsioon	1 646	670
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 058	6 560

Lisa 7 Sihtotstarbelised 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 1612,82 eur. Aruandeperioodil kogutud remonditasud 1983,24 eurot, tehtud tööd 826,50 eurot. Remondifondi jääk seisuga 31.12.2016.a. 2769,56 eur.

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
Füüsilisest isikust liikmete arv	10	10
Juriidilisest isikust liikmete arv	0	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Asutajad ja liikmed	1 320	1 047

Korteriühistu JÄRVE KÜLA ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.05.2017

Korteriühistu JÄRVE KÜLA 2 (registrikood: 80380399) 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