

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: Korterühistu Näituse 23/2

registrikood: 80105799

tänava/talu nimi, Näituse 23/2

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postsihtnumber: 44314

telefon: +372 5083010

e-posti aadress: veiko@ibr.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 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud	10
Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Lisa 11 Kommunaalmaksete vahendus	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

KÜ Näituse 23/2 asutati 28.10.1999.a. Ühingu põhitegevusalaks on Rakveres Ilu pst. 4 asuva korterelamu mõtteliste osade haldamine ja korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine. Ühistusse kuulub 7 füüsilisest ja 1 juriidilisest isikust liiget.

2015. majandusaastal remonditöid ei teostatud.

2015. aastal ei olnud korteriühistel palgalisi töötajaid. Juhatuse liikmetele liikmetasusid ei makstud.

Aivo Suder /juhatuse liige/
allkirjastatud digitaalselt

Rakveres, 09.08.2016.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 419	5 037	2
Nõuded ja ettemaksed	344	310	3
Kokku käibevara	6 763	5 347	
Kokku varad	6 763	5 347	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	195	197	5
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	6 543	5 150	6
Kokku lühiajalised kohustused	6 738	5 347	
Kokku kohustused	6 738	5 347	
Netovara			
Aruandeaasta tulem	25	0	
Kokku netovara	25	0	
Kokku kohustused ja netovara	6 763	5 347	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	597	466	7
Kokku tulud	597	466	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-16	-9	8
Mitmesugused tegevuskulud	-556	-456	9
Muud kulud	0	-1	
Kokku kulud	-572	-466	
Põhitegevuse tulem	25	0	
Aruandeaasta tulem	25	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	25	0	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-34	-56	3
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-201	-411	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	1 592	1 911	6
Kokku rahavood põhitegevusest	1 382	1 444	
Kokku rahavood	1 382	1 444	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 037	3 593	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 382	1 444	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 419	5 037	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	0	0	0
31.12.2014	0	0	0
Aruandeaasta tulem	0	25	25
31.12.2015	0	25	25

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

>>Nõuded liikmete vastu

Nõuetena liikmete vastu kajastatakse ühistu tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid liikmete vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga liikme kohta eraldi.

>>Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) 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.

Tulud

Liikme- ja sisseastumismaksud ning muud mitte-sihtotstarbelised tasud ühingu liikmetelt (näiteks korteriühistu liikmetelt kogutavad hooldustasud ja tasud üldkulude katteks), kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need on tasutud.

Sihtotstarbelised tasud ühingu liikmetelt (näiteks korteriühistu liikmete poolt makstavad tasud remontideks) kajastatakse tuluna siis, kui tasu muutub sissenõutavaks ja tasuga kaasnevad tingimused on täidetud (näiteks saadud tasud remontideks kajastatakse tuluna siis kui remont on teostatud).

Teenuste ja maksete vahendamine

Korteriühistu vahendab kommunaalmakseid teenuse osutajate ja liikmete vahel. Teenuste osutajateks on Rakvere Vesi AS, MTÜ Lääne-Viru Jäätmekekeskus, Eesti Energia AS. Samuti võib ühistu vahendada muid teenuseid, mis on mugavam osutada suurema mahu puhul ühistu kaasabil (nt. remondikulud, mis on seotud üldkasutatavate osadega, kuid mille käigus on mõistlik renoveerida korteriomaniikule kuuluv osa). Tulude ja kulude aruandes kajastatakse vajadusel ainult vahendamisest teenitud netotulu või tekkinud netokulu.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arveldusarve	6 419	5 037
Kokku raha	6 419	5 037

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	344	344	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	344	344	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	344	344	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	310	310	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	310	310	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	310	310	0	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	344	310
Nõuded liikmete vastu tasumistähtajaga tulevikus	313	310
Tähtaja ületanud nõuded	31	0
Kokku nõuded ostjate vastu	344	310

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	195	195	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	195	195	0	0

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	197	197	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	197	197	0	0

Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Remondi- ja hooldustasud	3 705	1 911	0	-466	5 150
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 705	1 911	0	-466	5 150
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	3 705	1 911	0	-466	5 150

	31.12.2014	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Remondi- ja hooldustasud	5 150	1 592	0	-199	6 543
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	5 150	1 592	0	-199	6 543
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	5 150	1 592	0	-199	6 543

Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2015	2014
Mittesihtotstarbelised tasud		
Hooldustasud	597	0
Remondi- ja hooldustasud	0	466
Kokku liikmetelt saadud tasud	597	466

Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2015	2014
Muud	16	9
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	16	9

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Raamatupidamisteenused	556	456
Kokku mitmesugused tegevuskulud	556	456

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	7	7
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Asutajad ja liikmed	344	0	310	0

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Asutajad ja liikmed	0	3 509	0	0	0	0
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Asutajad ja liikmed	0	3 328	0	0	0	0

Lisa 11 Kommunaalmaksete vahendus

Makse	Müük	Ost	Tulem
Vesi ja kanalisatsioon	1 107	1 107	0
Olmeprügi	388	388	0

Üldelekter	23	23	0
Kokku	1 518	1 518	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.08.2016

Korteriühistu Näituse 23/2 (registrikood: 80105799) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVO SUDER	Juhatuse liige	06.09.2016

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5083010
E-posti aadress	veiko@ibr.ee