

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

nimi: korteriühistu Türi-Alliku 3

registrikood: 80268001

tänavanimi: Alliku tee 2-8

maja ja korteri number:

küla: Türi-Alliku küla

vald: Türi vald

maakond: Järva maakond

postisihthumber: 72232

telefon: +372 3820729

e-posti aadress: info@tyrialliku3.eu

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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Lisa 11 Sihtotstarbelised remonditasud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

KÜ Türi-Alliku jagunemisel eraldumise teel asutati jagunemise käigus KÜ Türi-Alliku 3.

Põhitegevuseks on Türi vallas asuva korterelamu nr. 3 haldamine.

KÜ juhatus koosneb kahest liikmest.

Ühistul palgalisi töötajaid ei ole. Väljamakseid töötasudeks teostatud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	764	699	2
Nõuded ja ettemaksed	37 105	33 959	
Kokku käibevarad	37 869	34 658	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	11 584	14 430	
Materiaalsed põhivarad	2 167	2 956	4
Kokku põhivarad	13 751	17 386	
Kokku varad	51 620	52 044	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 441	5 375	5
Võlad ja ettemaksed	5 090	9 704	6
Kokku lühiajalised kohustised	10 531	15 079	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	11 584	14 430	
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	37 703	33 428	
Kokku pikaajalised kohustised	49 287	47 858	
Kokku kohustised	59 818	62 937	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	5 707	5 707	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-16 600	-18 745	
Aruandeaasta tulem	2 695	2 145	
Kokku netovara	-8 198	-10 893	
Kokku kohustised ja netovara	51 620	52 044	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	3 866	4 024	7
Muud tulud	1 948	1 432	
Kokku tulud	5 814	5 456	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-811	-969	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 281	-1 087	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-788	-788	
Muud kulud	-239	-467	
Kokku kulud	-3 119	-3 311	
Põhitegevuse tulem	2 695	2 145	
Aruandeaasta tulem	2 695	2 145	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	2 695	2 145
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	788	788
Kokku korrigeerimised	788	788
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 080	-7 635
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-4 614	-101
Kokku rahavood põhitegevusest	-4 211	-4 803
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-2 781	-2 647
Makstud intressid	-811	-969
Muud laekumised finantseerimistegevusest	7 868	7 868
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 276	4 252
Kokku rahavood	65	-551
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	699	1 250
Raha ja raha ekvivalentide muutus	65	-551
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	764	699

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	5 707	-18 745	-13 038
Aruandeaasta tulem		2 145	2 145
31.12.2015	5 707	-16 600	-10 893
Aruandeaasta tulem		2 695	2 695
31.12.2016	5 707	-13 905	-8 198

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2016.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest ja heast raamatupidamistavast. 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Arvestuspõhimõtted on vastavuses raamatupidamise seaduses sätestatud alusprintsipidega ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansikirjel "Raha" ning rahavoogude kirjetel sularaha jääki kassas ja Swedbanga arvelduskonto jääki. Arvelduskontode raamatupidamise jääk võrdub pangaväljavõtetele kajastatud jäägiga. Sularaha kassas on aastavahetuse seisuga inventeeritud. Sularaha jääk võrdus kassa jäägiga raamatupidamise andmetel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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 (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteist eristatavatest komponentidest, millele on erinevad kasulikud eluead, need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsioonivormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 lühiajalisifinantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul

bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Renoveerimiseks saadud pikaajaline laen on kajastatud korterühistu kohustusena bilansi passivas ning korterühistu nõudena korteriomanike vastu bilansi aktivas. Laenu tagatisena käsitletakse korterühistu nõudeid korteriomanike vastu.

Pangalaenu võlgnevus on bilansis kajastatud intressideta.

Annetused ja toetused

Sihtotstarbelisi toetusi ja sihtotstarbelisi tasusid kajastatakse tuluna perioodis, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks toetused ja annetused on mõeldud. Varade sihtfinantseerimise korral kasutatakse brutomeetodit. Sihtotstarbelise toetuse arvel soetatud vara võetakse bilansis arvele soetusmaksumuses ning varade soetamise toetuseks saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ning kohustus tulusse vara kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Tulemi aruanne on koostatud lähtudes RTJ 14 lisas toodud skeemist. Tulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Makstud kommunaalmaksete summasid ei ole kajastatud tulude ja kulude aruandes kuluna ega saadud summasid tuluna, neid kajastatakse bilansis vastavalt nõuete ja kohustustena.

Lähtudes olulisuse printsiibist kantakse finantstuluna käsitletavat pangaintressid tulusse nende laekumisel.

Kulud

Tegevusega seotud kulud kajastatakse tulemiaruarande real "Mitmesugused tegevuskulud".

Seotud osapooled

Seotud isikuteks on juhatus ja revisjonikomisjon.

Rahavoogude aruanne on põhitegevuse osas kajastatud kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on kajastatud otsesel meetodil. Rahavoogude koostamist on alustatud põhitegevuse tulemist. Korterühistu osakapitali moodustamisel on lähtutud korterühistuseadusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	52	52
Arvelduskonto	712	647
Kokku raha	764	699

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	31 664	28 584
Kokku nõuded ostjate vastu	31 664	28 584

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	7 881	7 881	7 881
Akumuleeritud kulum	-4 137	-4 137	-4 137
Jääkmaksumus	3 744	3 744	3 744
Amortisatsioonikulu	-788	-788	-788
31.12.2015			
Soetusmaksumus	7 881	7 881	7 881
Akumuleeritud kulum	-4 925	-4 925	-4 925
Jääkmaksumus	2 956	2 956	2 956
Amortisatsioonikulu	-789	-789	-789
31.12.2016			
Soetusmaksumus	7 881	7 881	7 881
Akumuleeritud kulum	-5 714	-5 714	-5 714
Jääkmaksumus	2 167	2 167	2 167

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	17 025	5 441	11 063	521	5,51	EUR	30.07.2024
Pikaajalised laenud kokku	17 025	5 441	11 063	521			
Laenukohustised kokku	17 025	5 441	11 063	521			
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	19 805	5 375	9 511	4 919	5,51	EUR	30.07.2024
Pikaajalised laenud kokku	19 805	5 375	9 511	4 919			
Laenukohustised kokku	19 805	5 375	9 511	4 919			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 090	5 090
Kokku võlad ja ettemaksed	5 090	5 090
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 456	9 456
Saadud ettemaksed	248	248
Muud saadud ettemaksed	248	248
Kokku võlad ja ettemaksed	9 704	9 704

Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2016	2015
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	2 097	2 097
Heakorratasud	958	958
Sihotstarbelised tasud		
Remonditasud	811	969
Kokku liikmetelt saadud tasud	3 866	4 024

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Koolituskulud	0	-290
Raamatupidamisteenus	-804	-704
Pangateenuskulu	-12	-12
Liikmemaks	-89	-81
Vahendusteenus	-136	0
Niitmisteenus	-240	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 281	-1 087

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Korterühistu Türi-Alliku 3 palgalisi töötajaid ei ole. Väljamakseid töötasudeks ei ole teostatud.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
Füüsilisest isikust liikmete arv	23	23
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Lisa 11 Sihtotstarbelised remonditasud

	2015	2016
Vahendite jääk perioodi alguses	29 174	33 428
Tulud: Liikmete remonditasud	7 868	7 868
Kulud: Laenuintresside tasumine remondifondist	-969	-811
Laenude tagasimaksed remondifondist	-2 645	-2 781
Vahendite jääk perioodi lõpus	33 428	37 704

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.04.2017

korteriühistu Türi-Alliku 3 (registrikood: 80268001) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS TARASOV	Juhatuse liige	27.04.2017

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3820729
E-posti aadress	info@tyrialliku3.eu