

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

nimi: Korterühistu Kalju

registrikood: 80090477

tänav nimi, Laine 5

maja number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80016

telefon: +372 55593536

e-posti aadress: jaanhansson@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	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud	10
Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Lisa 10 Sihtotstarbeliselt kogutud tasude liikumine	11
Lisa 11 Teenuste vahendamine	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Korteriühistu eesmärk on korteriomandite eseme osaks olevate ehitiste mõtteliste osade ühine majandamine ja korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine.

Majandusaasta aruande koostamisel on lähtutud raamatupidamise seadusest ja Eesti heast raamatupidamistavast.

Juhatus kajastab äriseadustikust lähtuvalt asjakohaselt ning tõepäraselt korteriühistu vara, kohustusi, netovara ning majandustegevuse tulemust.

KÜ tööd korraldab juhatus. Juhatuses esimehele arvestati tasu töö eest 1500 eurot.

2016 a suuremateks töödeks oli eelmisel aastal alustatud trepikodade renoveerimistööde lõpetamine ning jalgrattahoidlate ehitus iga trepikoja juurde. Kulutused kaeti kogutud remondifondi arvelt, finantseeringut krediitiasutustel ei taotletud. Remondifondi arvelt teostati ka plaanilisi hooldustöid, heakorratöid ning kulusid avariitööde teostamiseks.

2017 a suuremahulised tööd otsustatakse kevadisel aastakoosolekul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 718	24 312	2
Nõuded ja ettemaksed	6 596	5 014	3
Kokku käibevarad	24 314	29 326	
Kokku varad	24 314	29 326	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	28 425	33 437	4
Kokku lühiajalised kohustised	28 425	33 437	
Kokku kohustised	28 425	33 437	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-4 111	-4 111	
Kokku netovara	-4 111	-4 111	
Kokku kohustised ja netovara	24 314	29 326	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	15 200	25 479	6,10
Kokku tulud	15 200	25 479	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-11 132	-21 421	7,10
Mitmesugused tegevuskulud	-56	-44	
Tööjõukulud	-4 014	-4 017	8
Kokku kulud	-15 202	-25 482	
Põhitegevuse tulem	-2	-3	
Intressitulud	2	3	
Aruandeaasta tulem	0	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-2	-3	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 582	1 570	3
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-5 012	-16 517	4,5
Laekunud intressid	2	3	
Kokku rahavood põhitegevusest	-6 594	-14 947	
Kokku rahavood	-6 594	-14 947	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 312	39 259	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 594	-14 947	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 718	24 312	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	-4 111	-4 111
Aruandeaasta tulem	0	0
31.12.2015	-4 111	-4 111
31.12.2016	-4 111	-4 111

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Vastavalt Raamatupidamise seadusele peavad mittetulundusühingud koostama majandusaasta aruanne keskmise suurusega ettevõtte aastaaruande koostamise nõudeid järgides.

Korteriühistu ei tegele ettevõtlusega, tulu all kajastatakse sihtotstarbeliste summade kasutamine.

Majandustehingute arvestust peetakse Eesti Vabariigis ametlikult kehtivas vääringus.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamis- ja üüriarvestust peetakse raamatupidamisprogrammis Profit.

Raha

Raha ja -lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Tulud

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ14 lisas toodud skeemist.

Tulud ja kulud 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. Samad summad on kantud korteriomanike arvele, kusjuures võlad varustajatele on kajastatud bilansikirjel "Võlad tarnijatele" ja nõuded korteriomanike vastu kirjel "Nõuded ostjate vastu".

Eraldi vahendustasu kommunaalmaksete vahendamise eest ei võeta. Ümardamisest tekkinud tulud või kulud kajastatakse tulemiaruanandes.

Ühingu liikmetelt saadud liikmemaksude ning muude tasude arvestamisel lähtutakse põhimõtetest:

-liikmemakse ja muid mitte-sihtotstarbelisi tasusi ühingu liikmetelt (hooldustasud, tasusi üldkulude katteks) kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need on tasutud;

-sihtotstarbelisi tasusid ühingu liikmetelt (KÜ liikmete makstavaid tasusid remondiks või muudeks suuremahulisteks kuludeks) kajastatakse lähtudes juhendist RTJ 12 kirjeldatud sihtintseerimise arvestuse põhimõtetest, s.o kajastatakse tuluna nendes perioodides, millal leiavad aset kulutus mille kompenseerimiseks tasud on mõeldud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	274	295
Arvelduskontol	17 444	24 017
Kokku raha	17 718	24 312

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 594	6 594
Ostjatelt laekumata arved	6 594	6 594
Muud nõuded	2	2
Intressinõuded	2	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 596	6 596
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 011	5 011
Ostjatelt laekumata arved	5 011	5 011
Muud nõuded	3	3
Intressinõuded	3	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 014	5 014

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	100	100
Sotsiaalmaks	165	165
Töötuskindlustusmaksed	4	4
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	269	269

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 033	5 033	
Võlad töövõtjatele	200	200	
Maksuvõlad	269	269	4
Saadud ettemaksed	21 768	21 768	
Tulevaste perioodide tulud	21 768	21 768	10
Korteriomanike ettemaksed	1 155	1 155	
Kokku võlad ja ettemaksed	28 425	28 425	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 668	4 668	
Võlad töövõtjatele	200	200	
Maksuvõlad	269	269	4
Saadud ettemaksed	26 897	26 897	
Tulevaste perioodide tulud	26 897	26 897	10
Korteriomanike ettemaksed	1 403	1 403	
Kokku võlad ja ettemaksed	33 437	33 437	

Tulevaste perioodide ettemakstud tulude all kajastatakse korteriühistu poolt kogutud, kuid veel kasutamata tasusid KÜ majandamiseks (remonditasud, ettekogutud avariitasud jms sihtotstarbelisi tasusid). Korteriühistu lähtub sihtotstarbeliste tasude kajastamisel põhimõttest, et need kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks liikmetasud on mõeldud.

Tulevaste perioodide ettemakstud tulude kohta on koostatud lisa nr 10.

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud (eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Mittesihtotstarbelised tasud			
Hooldustasud	2 007	1 991	
Eriotstarbelised tasud	2 061	1 638	
Haldustasud	0	429	
Sihtotstarbelised tasud			
Remonditasud	11 069	20 910	10
Heakorratasud	63	51	10
Muud sihtotstarbelised tasud	0	460	10
Kokku liikmetelt saadud tasud	15 200	25 479	

Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Remonditööd	11 069	20 910	10
Heakorratööd	63	51	10
Muud	0	460	10
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11 132	21 421	

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	0	3 002
Sotsiaalmaksud	0	1 015
Töövõtutasud	3 000	0
Töövõtutasult sotsiaalmaksud	1 014	0
Kokku tööjõukulud	4 014	4 017
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Alates 2016 a osutatakse ühistule teenust töövõtulepingu alusel.

Lisa 9 Seotud osapooled (eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
Füüsilisest isikust liikmete arv	53	52
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	3

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	1 500	1 195
Isikliku sõiduauto hüvitis	0	0

Seotud isikutega tehtud tehingute all kajastatakse korteriühistu esimehele makstud töövõtutasu ühistu töö korraldamise eest.

Lisa 10 Sihtotstarbeliselt kogutud tasude liikumine

Tulevaste perioodide ettemakstud tulude all kajastatakse sihtkapitali - st. korteriühistu liikmete poolt kogutud, kuid veel kasutamata tasusid KÜ majandamiseks (sh. remonditasud, ettekogutud avariitasud jms sihtotstarbelisi tasusid). Korteriühistu lähtub sihtotstarbeliste tasude kajastamisel põhimõttest, et need kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks need on mõeldud.

Sihtotstarbeliste tasude liikumine:

Remondifond

Remondifondi jääk 01.01.2016	26 897
Laekumised:	
Korteriomanike sissemaksed 2016.a	6 003
Väljamaksed:	
Remondi ja hoolduskulude katteks	-11 069
Heakorrakulud katteks	-63
Remondifondi jääk 31.12.2016	21 768

Lisa 11 Teenuste vahendamine

Teenuse nimetus	2016	2015
Soojusenergia	30 427	32 033
Vesi-ja kanalisatsioon	5 941	5 917
Prügivedu	621	610
Üldelekter	793	828
Heakord	1 944	984
Muud teenused	1 980	1 155
Vahendatavad teenused kokku	41 706	41 527

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

Samad summad on kantud korteriomanike arvetele, kusjuures võlad tarnijatele on kajastatud bilansikirjel "Võlad tarnijatele" ja nõuded korteriomanike vastu kirjel "Nõuded ostjate vastu".

Eraldi vahendustasu kommunaalmaksete vahendamise eesti ei võeteta. Ümardamisest tekkinud tulud või kulud kajastatakse tulemiaruanDES.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2017

Korteriühistu Kalju (registrikood: 80090477) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VARDO ROHTMETS	Juhatuse liige	08.06.2017
JAAN HANSSON	Juhatuse liige	20.06.2017

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 55593536
E-posti aadress	jaanhansson@hotmail.ee