

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

nimi: Korterühistu PAE

registrikood: 80076135

tänava/talu nimi, Kaevu 6

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postsihtnumber: 44312

telefon: +372 5098261

e-posti aadress: kysse@hot.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 Muud nõuded	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Lisa 12 Elanikele vahendatud kommunaalteenused	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Korteriühistu tegutseb alates 1994 aastast. Korteriühistu tegevuse eesmärgiks on korteriomandite mõtteliste osade ühine majandamine ja ühistu liikmete ühiste huvide esindamine.

Korteriühistu tööd korraldab juhatus. Juhatus koosneb 3 liikmest. Juhatusel töötasu ei arvestatud. Palgatöölisi korteriühistul pole.

2016 aastal suuremaid töid ei tehtud

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 161	2 251	2
Nõuded ja ettemaksed	4 408	3 704	3
Kokku käibevarad	7 569	5 955	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	14 339	16 349	3
Kokku põhivarad	14 339	16 349	
Kokku varad	21 908	22 304	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 973	1 902	5
Võlad ja ettemaksed	1 354	1 300	6
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	2 604	1 116	7
Kokku lühiajalised kohustised	5 931	4 318	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	14 443	16 452	
Kokku pikaajalised kohustised	14 443	16 452	
Kokku kohustised	20 374	20 770	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	1 534	1 534	
Kokku netovara	1 534	1 534	
Kokku kohustised ja netovara	21 908	22 304	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	349	1 354	8
Muud tulud	92	3	
Kokku tulud	441	1 357	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-441	-1 357	9
Kokku kulud	-441	-1 357	
Põhitegevuse tulem	0	0	
Aruandeaasta tulem	0	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-632	303	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	54	-384	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	1 488	278	
Kokku rahavood põhitegevusest	910	197	
Kokku rahavood	910	197	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 251	2 054	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	910	197	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 161	2 251	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	1 534	1 534
31.12.2015	1 534	1 534
31.12.2016	1 534	1 534

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu Pae 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Tulemiarunde tegemisel on kasutatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiarunde skeemi nr.1, mida on kohandatud korteriühistu majandustulemuse kajastamiseks.

Majandusaasta aruanne on esitatud eurodes.

Raha

Bilansi Raha kirjel ja rahavoogude aruandes kajastatakse kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu ja viitlaekumisi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded korteriomaniike vastu on hinnatud individuaalselt, lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ei ole.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, ostjate ettemaksed) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Mittetulundusühingu liikmetelt kogutud mittesihotstarbelisi hooldustasusid, tasusid kulude katteks kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need on tasutud.

Sihotstarbelisi tasusid mittetulundusühingu liikmetelt (korteriühistu liikmete poolt makstavad tasud remontideks) kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 12 kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest (s.o kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks liikmetasud on mõeldud).

Mittetulundusühingu liikmetelt saadavaid tasusid ei kajastata tuluna enne kui nende laekumine on praktiliselt kindel. Juhul kui tasu laekumine on ebakindel kuni laekumise hetkeni, kajastatakse tasu tuluna laekumise hetkel või hiljem (juhul kui tegemist on ettemaksega järgmiste perioodide eest).

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Seotud osapooled

Seotud isikuteks on juhatas

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	3 161	2 251
Kokku raha	3 161	2 251

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 435	2 435		
Ostjatelt laekumata arved	2 435	2 435		
Muud nõuded	16 312	1 973	10 717	3 622
Laenunõuded	16 312	1 973	10 717	3 622
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 747	4 408	10 717	3 622

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 802	1 802		
Ostjatelt laekumata arved	1 802	1 802		
Muud nõuded	18 251	1 902	10 349	6 000
Laenunõuded	18 251	1 902	10 349	6 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 053	3 704	10 349	6 000

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Laenunõuded	16 312	1 973	10 717	3 622		
Laenunõuded	16 312	1 973	10 717	3 622	2,806	2024
Kokku muud nõuded	16 312	1 973	10 717	3 622		

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Laenunõuded	18 251	1 902	10 349	6 000		
Laenunõuded	18 251	1 902	10 349	6 000	2,806	2024
Kokku muud nõuded	18 251	1 902	10 349	6 000		

Muude nõuetena korteriomanikele on näidatud tasumisele kuuluv pangalaen summas 16 312 eurot.

Tasutud intressid tulude ja kulude aruandes ei kajastu. Tasutud intresse arvestatakse nõude ja kohustusena. 2016.aastal tasuti laenu intresse summas 445 eurot.

Tulevaste perioodide intressinõuded korteriomanike vastu bilansis ei kajastu

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajalised pangalaenud	16 416	1 973	10 717	3 726	2,806	2024
Pikaajalised laenud kokku	16 416	1 973	10 717	3 726		
Laenukohustised kokku	16 416	1 973	10 717	3 726		

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajalised pangalaenud	18 354	1 902	10 452	6 000	2,806	2024
Pikaajalised laenud kokku	18 354	1 902	10 452	6 000		
Laenukohustised kokku	18 354	1 902	10 452	6 000		

Saadud pikaajaline laen on kajastatud KÜ kohustusena pangale bilansi passivas ning KÜ nõudena korteriomanike vastu bilansi aktivas. Sellisel kajastamisel on lähtutud asjaolust, et laenu tagatisena käsitletakse korteriühistu nõudeid korteriomanike vastu.

Võetud pangalaenu kohustus on europõhine. Laenu tagastamistähtaeg on 2024. aastal. Laenukohustuse intressimääraks on 2,806%

Aruandeaastal oli intressikulu 445 eurot.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 354	1 354
Kokku võlad ja ettemaksed	1 354	1 354

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 300	1 300
Kokku võlad ja ettemaksed	1 300	1 300

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	838	1 632	-1 354	1 116
Sihtfinantseerimine laenu ja intressi makseks		2 395	-2 395	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	838	4 027	-3 749	1 116
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	838	4 027	-3 749	1 116
	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 116	1 837	-349	2 604
Sihtfinantseerimine laenu ja intressi makseks		2 383	-2 383	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 116	4 220	-2 732	2 604
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	1 116	4 220	-2 732	2 604

Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud (eurodes)

	2016	2015
Sihtotstarbelised tasud		
Remonditasud	349	1 354
Kokku liikmetelt saadud tasud	349	1 354

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	40	25
Kindlustus	195	195
Riigilõivud	0	0
Projekt	0	0
Hooldus ja remont	206	1 137
Lepingu sõlmimise tasu	0	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	441	1 357

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Korteriühistu PAE ei ole töölepingu alusel töötavaid isikuid .

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
Füüsilisest isikust liikmete arv	12	12

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

2016.a vahendatud kommunaalteenused

Jrk.nr	Nimetus	Tulud	Kulud	Okonoomik a(+)/ülekulu (-)
	Kommunaalmaksed			
	Soojusenergia	7 878	7 878	0
	Vesi, kanalisatsioon	1 940	1 940	0
	Elektrienergia	282	270	12
	Prügivedu	466	466	0
	Raamatupidamisteenus	360	360	0
	EKÜL liikmemaks	50	50	0
	Kokku kommunaalmaksed	10 976	10 964	12

2015.a vahendatud kommunaalteenused

Jrk.nr	Nimetus	Tulud	Kulud	Okonoomik a(+)/ülekulu (-)
	Kommunaalmaksed			
	Soojusenergia	7 414	7 412	2
	Vesi, kanalisatsioon	2 028	2 028	0
	Elektrienergia	258	258	0
	Prügivedu	481	481	0
	Raamatupidamisteenus	360	360	0
	EKÜL liikmemaks	46	46	0
	Kokku kommunaalmaksed	10 588	10 585	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2017

Korteriühistu PAE (registrikood: 80076135) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KOIDU RANNU	Juhatuse liige	27.06.2017

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5098261
E-posti aadress	kysse@hotmail.ee