

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

nimi: Korterühistu Kopli 85

registrikood: 80195650

tänava/talu nimi, Kopli tn 85

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11712

telefon: +372 5151621, +372 56460749

e-posti aadress: ereispere@hotmail.com

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 Laenukohustised	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

juhatus kirjutab

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	23 070	19 715	2
Nõuded ja ettemaksed	6 407	6 097	3
Kokku käibevarad	29 477	25 812	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	334	2 347	3
Kokku põhivarad	334	2 347	
Kokku varad	29 811	28 159	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 008	2 012	4
Võlad ja ettemaksed	831	778	5
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	22 511	19 733	6
Kokku lühiajalised kohustised	25 350	22 523	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	334	2 347	4
Kokku pikaajalised kohustised	334	2 347	
Kokku kohustised	25 684	24 870	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	579	579	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	2 710	2 710	
Aruandeaasta tulem	838	0	
Kokku netovara	4 127	3 289	
Kokku kohustised ja netovara	29 811	28 159	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	2 889	2 859	7
Kokku tulud	2 889	2 859	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-2 051	-2 859	8
Kokku kulud	-2 051	-2 859	
Põhitegevuse tulem	838	0	
Aruandeaasta tulem	838	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	838	0	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 703	8 422	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	53	-22	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	2 778	2 777	
Muud rahavood põhitegevusest	-8	48	
Kokku rahavood põhitegevusest	5 364	11 225	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-2 009	-2 014	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 009	-2 014	
Kokku rahavood	3 355	9 211	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 715	10 504	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 355	9 211	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 070	19 715	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	579	2 710	3 289
Aruandeaasta tulem		0	0
31.12.2015	579	2 710	3 289
Aruandeaasta tulem		838	838
31.12.2016	579	3 548	4 127

Vastavalt KÜ Kopli 85 põhikirjale ühistu osakapital moodustub ühistu liikmete maksudest. Osamaksu suuruseks 0,64 euro iga temale kuuluva korteriomandi ruutmeetri kohta. Osamaks on rahaline.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KÜ Kopli 85 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ning lähtuvalt korterimandi- ja korteriühituseaduste erisuse nõuetest.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Rahana kajastatakse pangakontodel olevat raha. Sularahas ei arveldata.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate ja liikmete vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu tagasimakse nõuded liikmetele) kajastatakse tõenäoliselt laekuvates summades.

Tasumata korterimakseid ja muid arveid, mille maksetähtajast on möödunud 180-päeva, loetakse ebatõenäoliselt laekuvaks debitoorseks võlaks ning kantakse kuludesse. Kui juhatuse otsusega tunnistatakse ebatõenäoline laekumine lootusetuks võlaks, siis vähendatakse ostja võlga sama summa võrra. Juhul, kui varasematel perioodidel kuluks kantud ebatõenäoline nõue tasutakse, vähendatakse ebatõenäoliste arvete kulu laekunud summa võrra.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse tasumisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Vastavalt põhikirjale võib KÜ Kopli 85 moodustada sihtotstarbelisi eraldisi omavahendite arvelt, milleks on tegevuse tulem ning muud sihtotstarbelised laekumised.

Tulud

Ühistu tulu pikema ajaperioodi jooksul kogutavatest hooldustasudest kajastatakse lähtuvalt valmidusastmest. KÜ tulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Ühistu tulu on:

- Ühistu liikmetele arvestatud hooldustasud (hõlmab halduse-, hoolduse- ja korrashoiu tasud); hooldustasu suurus on kinnitatud ühistu üldkoosoleku otsusega.
- Ühistu liikmetele arvestatud viivised
- Tuluna kajastatud sihtotstarbelised tasud ja toetused
- Muud finantstulud ja kulud

Kulud

Kulud kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis osalevad majandusliku tulu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad osalevad tulude moodustamisel.

Ühistu tegevuskuludeks on kõik elamu hooldamisega seotud majanduskulud:

- halduskulud on üldjuhtimise kulud (juhatuse liikmete tasud, raamatupidamine, toimingud mittetulundusettevõtete registris ning sellega kaasnevad kulud, arvelduste käigus tekkivad pangakonto teenustasud, juhatuse tegevuseks vajalikud kontoritarbed, tellitud tegevusalane kirjandus ning juriidilised konsultatsioonid, jne);
- hoolduskulud on elamu normaalse eksploatatsiooni tagamiseks tehtud kulud (üldkasutatavate ruumide uste lukud-võtmed, valgustus, avariiteenistus, küttesüsteemi hooldus ja teenindus, jne)
- korrashoiukulud on elamule kuuluva krundi korrashoid (majahoidja tööjõukulud ning soetatud koristamisvahendid ja tööriistad, majalipp, tänavasildid, suure prahi äravedu jne)

Muud võimalikud põhitegevusega seotud kulud, nagu võlgade väljanõudmisega seotud kulud, viivised ja trahvid ning muud ebaregulaarselt tekkivad kulud, kajastatakse vastavalt nende tekkimisele ning lähtuvalt kulu iseloomust.

Tasud vahendatud teenuste eest (kommunaalteenused, kindlustus, laenud jmst) ei ole ühistu tulu. Arveldused vahendatud teenuste eest toimuvad vahekontodel. Vahekontod debiteeritakse vastava arve saamisel teenuse tarnijalt või nõude tekkimisel ning krediteeritakse ühistu liikmetele tasumiseks esitatud summaga. Aruande perioodil liikmetele esitamata arved vahendatud teenuste eest näidatakse bilansis varade koosseisus viitlaekumisena.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Pangakontod	23 070	19 715
Kokku raha	23 070	19 715

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 369	4 369	
Ostjatelt laekumata arved	13 899	13 899	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-9 530	-9 530	
Muud nõuded	2 372	2 038	334
Laenunõuded	2 342	2 008	334
Viitlaekumised	30	30	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 741	6 407	334

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 052	4 052	
Ostjatelt laekumata arved	12 612	12 612	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-8 560	-8 560	
Muud nõuded	4 392	2 045	2 347
Laenunõuded	4 359	2 012	2 347
Viitlaekumised	33	33	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 444	6 097	2 347

Nõuetena liikmete vastu on kajastatud ühistu liikmete laekumata hooldustasud. Ebatõenäoliselt laekuvaid ja maksetähtaja ületanud arveid ei ole.

Viitlaekumistena on kajastatud järgmises kuus ühistu liikmetele esitatavad maksed vahendatud teenuste eest.

Laenunõue liikmetele on tekkinud ühistu vahendustegevusest liikmete ja laenuandja vahel.

Lisa 4 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	2 342	2 008	334		2,4	EUR	28.02.2018
Pikaajalised laenud kokku	2 342	2 008	334				
Laenukohustised kokku	2 342	2 008	334				
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	4 359	2 012	2 347		2,63	EUR	28.02.2018
Pikaajalised laenud kokku	4 359	2 012	2 347				
Laenukohustised kokku	4 359	2 012	2 347				

Laenukohustused on kajastatud tasumisele kuuluvas summas:

- põhilaen 2 307 euro
- intress 35 euro

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	506	506
Saadud ettemaksed	325	325
Muud saadud ettemaksed	325	325
Kokku võlad ja ettemaksed	831	831
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	413	413
Saadud ettemaksed	365	365
Muud saadud ettemaksed	365	365
Kokku võlad ja ettemaksed	778	778

Ettemaksetena on kajastatud ühistu liikmete ettemaksed vahendatud teenuste eest.

Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Remonditasud	16 956	2 777	0	19 733
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	16 956	2 777		19 733
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	16 956	2 777	0	19 733
	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Remonditasud	19 733	2 778	0	22 511
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	19 733	2 778	0	22 511
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	19 733	2 778	0	22 511

Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud (eurodes)

	2016	2015
Mittesihtotstarbelised tasud		
Hooldustasud	2 889	2 859
Kokku liikmetelt saadud tasud	2 889	2 859

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	970	1 808
Raamatupidamisteenus	851	851
Pangateenustasud	10	10
Hoolduskulud	220	190
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 051	2 859

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	5	5

Ühistuga seotud isikuteks on ühistu juhatus ja liikmed.

Tehingud seotud isikutega on sooritatud hindades, mis on tavapärased ühistu töös.

Ühistul ei ole töötajaid, juhatuse liikmetele ei ole tasutud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2017

Korteriühistu Kopli 85 (registrikood: 80195650) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO REISPERE	Juhatuse liige	14.06.2017
HEIKKI RIIM	Juhatuse liige	29.06.2017

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5151621
Mobiiltelefon	+372 56460749
E-posti aadress	ereispere@hotmail.com