

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

nimi: Korterühistu Kooli 25

registrikood: 80247453

tänava/talu nimi, Kooli tn 25

maja ja korteri number:

küla: Kopli küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 75303

telefon: +372 5088568, +372 5270150

e-posti aadress: rainer.kuulme@mail.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 8 Muud tulud	11
Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Lisa 13 Vahendatud kommunaalteenused	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Korteriühistu Kooli 25 on asutatud 21. veebruaril 2007. Korteriühistu tegeleb Harjumaal, Rae vallas, Kopli külas Kooli tn 25 asuva elamu ja ühiselt kasutatava kinnistu hooldamise ja majandamisega. Elamus asub 7 korterit eluruumide pinnaga 835,40 ruutmeetrit. Korteriühistu liikmeteks on kõik korteriomanikud. Kui korter kuulub mitmele omanikule, siis on korteriühistu liikmeks võetud üks omanikest vastavalt nendevahelisele kirjalikule kokkuleppele. Korteriühistul on 7 liiget. Korteriühistu osakapitali suurus on 1 281 eurot.

2016. aastal tegeleti korteriühistu liikmetele kommunaalteenuste vahendamisega.

2017. aastal olulisi muutusi korteriühistu tegevuses ei planeerita. 2017. aastal on plaanis rajada krundisisene kanalisatsioonitrass eesmärgiga ühendada elamu kanalisatsioonitorustik ühiskanalisatsiooni trassiga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 358	5 465	
Nõuded ja ettemaksed	2 693	2 404	2
Varud	2 728	3 506	4
Kokku käibevarad	15 779	11 375	
Kokku varad	15 779	11 375	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 544	3 697	5
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	8 459	4 121	6
Kokku lühiajalised kohustised	12 003	7 818	
Kokku kohustised	12 003	7 818	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	1 281	1 281	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	2 276	1 923	
Aruandeaasta tulem	219	353	
Kokku netovara	3 776	3 557	
Kokku kohustised ja netovara	15 779	11 375	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	10 960	10 522	7
Muud tulud	229	365	8
Kokku tulud	11 189	10 887	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-164	-257	9
Mitmesugused tegevuskulud	-10 806	-10 277	10
Kokku kulud	-10 970	-10 534	
Põhitegevuse tulem	219	353	
Aruandeaasta tulem	219	353	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood põhitegevusest		
Liikmetelt laekunud tasud	22 213	20 852
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-17 320	-18 395
Kokku rahavood põhitegevusest	4 893	2 457
Kokku rahavood	4 893	2 457
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 465	3 008
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 893	2 457
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 358	5 465

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	1 281	1 923	3 204
Aruandeaasta tulem	0	353	353
31.12.2015	1 281	2 276	3 557
Aruandeaasta tulem	0	219	219
31.12.2016	1 281	2 495	3 776

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu Kooli 25 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetel tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Rahakäibe aruanne on koostatud otsesel meetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansis raha kirjel ja rahakäibe aruandes kajastatakse raha ja selle ekvivalentidena arvelduskontode jääke.

Tehinguid rahaga kajastatakse väärtuspäeval soetusmaksumuses, milleks on tegelikult laekunud või makstud raha väärtus eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena liikmete ja muude ostjate vastu kajastatakse ühistu tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindlusteks) sõltumata nende olulisusest bilansis hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (antud laenud, intressinõuded, muud viitlaekumised jne) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ja võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Nõuete oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Nõuded ja ettemaksed eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse nõuetest tulenevatele rahakäivetele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahakäibed ning enamiku nõuetega seotud riskidest ja hüvedest.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Finantskohustused

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused, mida kajastatakse nende õiglasel väärtuses).

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi

kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustuselt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. TulemiaruanDES kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi. Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud ja kulud kajastatakse tulemiaruanDES eraldi kirjetel „Sihtotstarbelised tasud“ ja „Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud“.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist, mille korral kajastatakse kulud tulemiaruanDES nendega seotud tulude tekkimise hetkel. Üldjuhul on kulud seotud jooksva perioodi tuludega ja kajastatakse tulemiaruanDES nende soetushetkel. Juhul kui kulud osalevad tulude teenimises pikema perioodi jooksul, võetakse nad soetamise hetkel arvele bilansis real "Tulevaste perioodide kulud" ja kantakse kulusse võrdsetes osades kogu tegeliku kuluperioodi jooksul. Kui kulud on seotud konkreetselt mõne tulevikus toimuva tuluga, võetakse kulud soetamise hetkel arvele bilansis real "Tulevaste perioodide kulud" ja kantakse kulusse ühekorraga ja täies ulatuses tulu tekkimise hetkel.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on loetud aruandekohustustlase juhatuse liikmeid ja nende lähedasi pereliikmeid. Tehinguteks seotud osapooltega ei loeta KÜ liikmetele KÜ põhitegevuse raames osutatud teenuseid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 693	2 693	0	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 693	2 693	0	0	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 404	2 404	0	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 404	2 404	0	0	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	2 693	2 404
Nõuded liikmete vastu (maksetähtaeg tulevikus)	1 619	1 321
Nõuded liikmete vastu (maksetähtaeg saabunud)	1 024	1 028
KÜ liikmetelt laekumata viivisnõuded	50	55
Kokku nõuded ostjate vastu	2 693	2 404

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	2 728	3 506
Kütteõli	2 728	3 506
Kokku varud	2 728	3 506

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	744	744	0	0
Saadud ettemaksed	2 800	2 800	0	0
Muud saadud ettemaksed	2 800	2 800	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	3 544	3 544	0	0

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	547	547	0	0
Saadud ettemaksed	3 150	3 150	0	0
Muud saadud ettemaksed	3 150	3 150	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	3 697	3 697	0	0

Real "Muud saadud ettemaksed" on kajastatud liikmetelt kogutud soojusenergia avansilised maksed.

Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Remondifond	3 677	537	-93	4 121
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 677	537	-93	4 121
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	3 677	537	-93	4 121
	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Remondifond	4 121	4 338	0	8 459
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	4 121	4 338	0	8 459
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	4 121	4 338	0	8 459

2015. aastal teostati remondifondi vahenditest katlamajas kütte täiteventiili remonditöid summas 93 €. 2016. aastal remondifondi vahenditest töid ei teostatud.

Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud (eurodes)

	2016	2015
Mittesihtotstarbelised tasud		
Hooldustasud	280	280
Haldustasud	766	766
Heakorratasud	80	0
Hoone kütmine ja vee soojendamine	9 670	9 219
Sihtotstarbelised tasud		
Remonditasud	0	93
Hoone kindlustus	164	164
Kokku liikmetelt saadud tasud	10 960	10 522

Lisa 8 Muud tulud (eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	229	365
Kokku muud tulud	229	365

Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2016	2015
Katla kütteventiili remont	0	93
Hoone kindlustusmaksed	164	164
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	164	257

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Energia	9 670	9 219
Elektrienergia	262	257
Kütus	9 408	8 962
Katla ja küttesüsteemide hooldus	280	280
Raamatupidamine	636	636
Küttekulude arvestusteenus	130	130
Pangateenused	10	12
Lumekoristus	80	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 806	10 277

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

Korteriühistul ei ole töötajaid.

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
Füüsilisest isikust liikmete arv	7	7

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

Lisa 13 Vahendatud kommunaalteenused

(eurodes)

Teenuse liik	2016	2015
Vesi	1 490	1 524
Fekaalivedu	5 641	3 622
Prügivedu	262	264
Korstna ja kamina puhastus	195	180
Kokku	7 588	5 590

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.03.2017

Korteriühistu Kooli 25 (registrikood: 80247453) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAINER KUULME	Juhatuse liige	10.07.2017

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5270150
Mobiiltelefon	+372 5088568
E-posti aadress	rainer.kuulme@mail.ee