

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 13.04.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

nimi: Korteriühistu Kaheksas Meri

registrikood: 80400274

tänavat/ talu nimi, Mere pst 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 90101

telefon: +372 5059535

e-posti aadress: mario@haldus.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 ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 9 Muud tulud	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Lisa 13 Reservfondist finantseeritud tööd ja teenused	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

KÜ Kaheksas Meri põhitegevusala on korteriühistu hoonete haldus (68321).

Ühistu tegevuse eesmärk on korterimandi eseme osaks oleva ehitise ja maatüki mõttelise osa ühine majandamine ja korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine.

Ühistu vara koosneb tema liikmete osamaksudest, sihtotstarbelistest maksudest, ühistu vara kasutamisest ja tegevusest saadavast tulust.

Ühistu põhitegevus on ka kommunaalmaksete vahendus korterimanikele. Kõigi tarnijatega on sõlmitud lepingud.

Aruandeaasta 2016 tulud kokku on 49 901 eurot ja kulud kokku 50 807 eurot. 2016.a. tuleml on -906 eurot.

2016. aastal KÜ juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

KÜ Kaheksas Meri jätkab sama põhitegevusega ka 2017.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	13.04.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 322	0	2
Nõuded ja ettemaksed	14 933	2 289	3
Kokku käibevarad	23 255	2 289	
Kokku varad	23 255	2 289	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	17 761	0	5
Kokku lühiajalised kohustised	17 761	0	
Pikaajalised kohustised			
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	4 111	0	7
Kokku pikaajalised kohustised	4 111	0	
Kokku kohustised	21 872	0	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	2 289	2 289	
Aruandeaasta tulem	-906	0	
Kokku netovara	1 383	2 289	
Kokku kohustised ja netovara	23 255	2 289	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	13.04.2016 - 31.12.2016	13.04.2016 - 13.04.2016	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	49 843	0	8
Muud tulud	58	0	9
Kokku tulud	49 901	0	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-3 729	0	13
Mitmesugused tegevuskulud	-45 245	0	10
Tööjõukulud	-1 833	0	11
Kokku kulud	-50 807	0	
Põhitegevuse tulem	-906	0	
Aruandeaasta tulem	-906	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	13.04.2016 - 31.12.2016	13.04.2016 - 13.04.2016
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-906	0
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-14 933	0
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	17 761	0
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	4 111	0
Kokku rahavood põhitegevusest	6 033	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud osakapital	2 289	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 289	0
Kokku rahavood	8 322	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 322	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 322	0

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
Asutajate ja liikmete sissemaksed	2 289		2 289
13.04.2016	2 289		2 289
Aruandeaasta tulem		-906	-906
31.12.2016	2 289	-906	1 383

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu Kaheksas Meri (edaspidi "korteriühistu") raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulise tähtajaga deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse korteriühistu tavapärase majandustegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid korteriühistu liikmete vastu (esitatud arved vahendatud kommunaalteenuste eest ja põhikirja alusel kehtestatud sihtotstarbeliste ja mittesihtotstarbeliste maksete eest). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga liikme kohta eraldi, Korteriühistu liikmetelt laekumata jäänud nõuded, mis on hinnatud ebatõenäoliseks, nõutakse sisse kohtu korras.

Finantskohustised

Finantskohustised (hankijate tasumata arved, palgavõlad, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul. Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Annetused ja toetused

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

Ühingult saadud liikmemaksud

Ühingu liikmetelt saadud liikmemaksude ning muude tasude arvestusel lähtutakse järgmistest põhimõtetest:

- (a) liikme- ja sisseastumismakse ning muid mitte-sihtotstarbelisi tasusid korteriühistu liikmetelt (näiteks liikmetelt kogutavad hooldustasud ja tasud üldkulude katteks), kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need on tasutud;
- (b) sihtotstarbelisi tasusid korteriühistu liikmetelt (näiteks liikmete poolt makstavad tasud remontideks) kajastatakse lähtudes sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest (s.o. kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks liikmetasud on mõeldud).

Korteriühistu 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).

Teenuste ja maksete vahendamine

Korteriühistu tegeleb teenuste või maksete vahendamisega oma liikmetele või kolmandatele osapooltele (näiteks kommunaalmaksud teenuse osutaja ja korteriomanike vahel). Kuna korteriühistu ei kanna teenuste ja maksete vahendamisega kaasnevaid riske ega hüvesid (näiteks krediidiriski teenuse lõpptarbijate ees), ei kajasta korteriühistu makstud summasid oma kuluna ega saadud summasid oma

tuluna, vaid neid kajastatakse vastavalt nõude ja kohustusena. Tulude ja kulude aruandes kajastatakse vajadusel ainult vahendamisest teenitud netotulu või tekkinud netokulu

Tegevuskulude sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisest saadud tulu kajastatakse tulemiaruanDES proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Kuni tuluna kajastamise hetkeni kajastatakse laekunud summad bilansis "tulevaste perioodide tulu sihtotstarbelistest toetustest". Tulu kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, st. saadud toetusi ja kompenseeritavat kulu kajastatakse tulemiaruanDES eraldi ridadel. Sihtfinantseerimisega seotud tulud kajastatakse tulude ja kulude aruandes real "liikmetelt saadud tasud".

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks korteriühistus on juhatuse liikmed, revisjonikomisjoni liikmed ja korteriühistu liikmed.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	13.04.2016
Arvelduskonto	8 322	0
Kokku raha	8 322	0

Korteriühistul on üks arvelduskonto Swedbank AS-s.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 933	14 933
Ostjatelt laekumata arved	14 933	14 933
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 933	14 933
	13.04.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 289	2 289
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 289	2 289

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016
	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	31
Sotsiaalmaks	52
Töötuskindlustusmaksed	4
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	87

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	17 328	17 328	
Võlad töövõtjatele	258	258	6
Maksuvõlad	87	87	4
Muud võlad	88	88	
Muud viitvõlad	88	88	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 761	17 761	
	13.04.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr

Lisa 6 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2016	13.04.2016
Töötasude kohustis	125	0
Puhkusetasude kohustis	133	0
Kokku võlad töövõtjatele	258	0

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	13.04.2016	Saadud	Tagastatud	31.12.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Reservfond	0	7 840	-3 729	4 111
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		7 840	-3 729	4 111
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused		7 840	-3 729	4 111

Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	13.04.2016 - 31.12.2016
Mittesihtotstarbelised tasud	
Haldus/hooldusteenus	7 918
Sise-välikoristus, koristustarvikud	5 697
Porivaip	268
Kindlustus	1 472
Valveteenus	29 572
Muud teenused	1 187
Sihtotstarbelised tasud	
Remonditasud	3 729
Kokku liikmetelt saadud tasud	49 843

Lisa 9 Muud tulud

(eurodes)

	13.04.2016 - 31.12.2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	58
Kokku muud tulud	58

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	13.04.2016 - 31.12.2016
Haldus-hooldusteenus	8 583
Pangateenus	26
Porivaip	268
Sise-välikoristus, koristustarvikud	3 026
Kindlustus	1 472
Valveteenus	30 682
Muud tööd ja teenused	1 188
Kokku mitmesugused tegevuskulud	45 245

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	13.04.2016 - 31.12.2016
Palgakulu	1 370
Sotsiaalmaksud	463
Kokku tööjõukulud	1 833

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	13.04.2016
Füüsilisest isikust liikmete arv	15	12
Juriidilisest isikust liikmete arv	87	90

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	13.04.2016
	Nõuded	Nõuded
Asutajad ja liikmed	14 932	2 289

Lisa 13 Reservfondist finantseeritud tööd ja teenused

Töö, teenus, kaup	Summa
Telefon	158,00
Tabalukk	8,26
kontoritarbed, arvuti, mööbel, veekeetja	834,88
Arvuti, kontoritarbed, turvaruumi olmetehnika	1060,14
Värava Gsm mooduli häälestamine	50,40
Kaabeldustööd	122,40
Elektritööd	264,11
Tagumise ukse ja uksepiitade värimistööd	108,00
nagide paigaldus	36,00
Remonditööd	189,60
Võrgukaabel	7,08
Põrandakütte sisselülitamine	25,20
Digitrükk	27,60
Rahakassa, võtmekarp, pikendusjuhe, tulekustuti hoidja	59,05

Kapp pagasiruumi, kinnitusvahendid, töö, radika katete uued kinnitused, ruloo	259,20
Esmaabi kott, laste WC-pott	48,60
Fuajee radiaatorite reguleerimine	25,20
Elektritööd, materjal	406,68
Võtme valmistamine	39,33
Kokku	3729,73

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Korteriühistu Kaheksas Meri (registrikood: 80400274) 13.04.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADRI MÄNNIK	Juhatuse liige	12.07.2017

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5059535
E-posti aadress	mario@haldus.eu