

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

nimi: Korteriühistu Rohu 15

registrikood: 80319649

tānava/talu nimi, Rohu tn

maja ja korteri number: 15

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10612

telefon: +372 5104401

e-posti aadress: kurohu15@gmail.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 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Korteriühistu Rohu 15 põhitegevusalaks on korteriühistu liikmetele teenuste osutamine ühise majandamise eesmärgil.

2016. aastal oli plaanis läbi viia kortermaja rekonstrueerimine. Kahjuks soovitud tulemuseni ei jõutud.

Toimunud üldkoosolekul tehti ettepanek valida uus juhatus. Uut juhatust ei õnnestunud valida. Lahkus korteriühistu juhatusest liige Katrin Ritso.

Maja korstnad said pühitud.

Juhatus

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 024	12 392	2
Nõuded ja ettemaksed	97	95	3
Varud	32	0	
Kokku käibevarad	16 153	12 487	
Kokku varad	16 153	12 487	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	224	196	4
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	11 469	10 442	5
Kokku lühiajalised kohustised	11 693	10 638	
Kokku kohustised	11 693	10 638	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	265	265	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	1 584	0	
Aruandeaasta tulem	2 611	1 584	
Kokku netovara	4 460	1 849	
Kokku kohustised ja netovara	16 153	12 487	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	3 188	3 332	6
Kokku tulud	3 188	3 332	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	-142	
Mitmesugused tegevuskulud	-577	-1 606	7
Kokku kulud	-577	-1 748	
Põhitegevuse tulem	2 611	1 584	
Aruandeaasta tulem	2 611	1 584	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Liikmetelt laekunud tasud	4 325	4 302	
Muud põhitegevuse tulude laekumised	0	1 163	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-1 688	-3 035	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	1 027	0	
Muud rahavood põhitegevusest	-32	-28	
Kokku rahavood põhitegevusest	3 632	2 402	
Kokku rahavood	3 632	2 402	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 392	9 990	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 632	2 402	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 024	12 392	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	265	2 327	2 592
Aruandeaasta tulem		1 584	1 584
Muud muutused netovaras		-2 327	-2 327
31.12.2015	265	1 584	1 849
Aruandeaasta tulem		2 611	2 611
31.12.2016	265	4 195	4 460

Vastavalt KÜ Rohu 15 põhikirjale ühistu osakapital moodustub ühistu liikmete maksudest. Osamaksu suuruseks 0,96 euro iga temale kuuluva korteriomandi ruutmeetri kohta. Osamaks on rahaline.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KÜ Rohu 15 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 korteriomandi- ja korteriühistuseaduste erisuse nõuetest.

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

Raha

Rahana kajastatakse pangakontol olevat raha. Sularahas ei arveldata.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate ja liikmete vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse tõenäoliselt laekuvates summas. 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.

Varud

Varudena on kajastatud ettemaksed tarnijatele teenuste eest.

Finantskohustised

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Vastavalt põhikirjale võib KÜ 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 (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 ekspluatatsiooni tagamiseks tehtud kulud (üldkasutatavate ruumide kulud, avariiteenistus, jne)
- korrashoiukulud on elamule kuuluva krundi korrashoid (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 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
Pangakonto	16 024	12 392
Kokku raha	16 024	12 392

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud nõuded	97	97
Viitlaekumised	97	97
Kokku nõuded ja ettemaksed	97	97
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud nõuded	95	95
Viitlaekumised	95	95
Kokku nõuded ja ettemaksed	95	95

Viitlaekumistena on kajastatud järgmises kuus ühistu liikmetele esitatavad maksed kommunaalteenuste eest.

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	189	189
Saadud ettemaksed	35	35
Tulevaste perioodide tulud	35	35
Kokku võlad ja ettemaksed	224	224
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	192	192
Saadud ettemaksed	4	4
Tulevaste perioodide tulud	4	4
Kokku võlad ja ettemaksed	196	196

Ettemaksetena on kajastatud liikmete ettemaksud hooldus- ja vahendatud teenuste eest.

Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Remondifond	7 094	3 490	-142	10 442
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	7 094	3 490	-142	10 442
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	7 094	3 490	-142	10 442
	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Remonditasud	10 442	1 027	0	11 469
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	10 442	1 027	0	11 469
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10 442	1 027	0	11 469

Aruande aastal remondifondi on saadud:

- laekunud kindlustushüvitis 1 027 euro

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2016	2015
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	3 187	3 187
Viivised	1	3
Sihotstarbelised tasud		
Remonditasud	0	142
Kokku liikmetelt saadud tasud	3 188	3 332

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Raamatupidamisteenus	425	425
Pangateenused	25	26
Halduskulud	7	2
Hooldus- ja korrashoid	120	200
Juriidilised kulud	0	953
Kokku mitmesugused tegevuskulud	577	1 606

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
Füüsilisest 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: 30.06.2017

Korteriühistu Rohu 15 (registrikood: 80319649) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL RANDMER	Juhatuse liige	14.07.2017

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5104401
E-posti aadress	kurohu15@gmail.com