

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

nimi: Korterühistu Võidu 24 Rakvere

registrikood: 80333856

tänava/talu nimi, Võidu 24

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 44311

e-posti aadress: karl.madis@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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
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 Intressikulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Korteriühistu Võidu 24 Rakvere moodustati 21.10.2011..aastal (äriregistri kandeotsus). Ühistul on 5 liiget.

Korteriühistu eesmärgiks on korteriomandite eseme osaks olevate Võidu 24 asuva elamu ja maatüki ühine majandamine ning seoses sellega ühistu liikmete ühiste huvide esindamine; samuti ühistu liikmetele teenuste osutamine seoses eluruumi kasutamisega. Nimetatud teenuste osutamiseks on kommunaalteenuste vahendamine.

Tulud, kulud ja tulem.

Korteriühistu aruandeperioodi tulud moodustusid liikmetelt saadud tasudest summas 7 665 eurot, tähtaegselt tasumata arvetelt arvestatud viivis 24 eurot.
Tuludest kaeti põhitegevuse jooksvad kulud summas 6 401 eurot. Aruandeperioodi tulem oli 296 eurot.

Personal

- Palgalist personali korteriühistul Võidu 24 Rakvere ei ole.

Korteriühistu tööd korraldab 3-liikmeline juhatus, juhatusel tööd juhib juhatusel esimees. Juhatusel töötasu ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

- Jätkatakse korteriühistu ühist majandamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 326	433	2
Nõuded ja ettemaksed	692	683	
Kokku käibevarad	3 018	1 116	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	18 986	22 561	
Kokku põhivarad	18 986	22 561	
Kokku varad	22 004	23 677	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 250	2 250	4
Võlad ja ettemaksed	57	63	5
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	651	318	6
Kokku lühiajalised kohustised	2 958	2 631	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	18 384	20 680	4
Kokku pikaajalised kohustised	18 384	20 680	
Kokku kohustised	21 342	23 311	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	210	210	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	156	-34	
Aruandeaasta tulem	296	190	
Kokku netovara	662	366	
Kokku kohustised ja netovara	22 004	23 677	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	7 665	6 210	7
Muud tulud	24	36	8
Kokku tulud	7 689	6 246	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-4 469	-3 307	9
Mitmesugused tegevuskulud	-1 932	-1 948	10
Kokku kulud	-6 401	-5 255	
Põhitegevuse tulem	1 288	991	
Intressikulud	-992	-801	12
Aruandeaasta tulem	296	190	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	1 288	991
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 567	-9 812
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	326	-110
Makstud intressid	-992	-801
Kokku rahavood põhitegevusest	4 189	-9 732
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	11 297
Saadud laenude tagasimaksed	-2 296	-1 530
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 296	9 767
Kokku rahavood	1 893	35
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	433	398
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 893	35
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 326	433

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	210	-34	176
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	210	-34	176
Aruandeaasta tulem		190	190
31.12.2015	210	156	366
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	210	156	366
Aruandeaasta tulem		296	296
31.12.2016	210	452	662

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu Võidu 24 Rakvere aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Tulude ja kulude aruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel, kohandades seda vastavalt korteriühistu spetsiifikale.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas.

Rahakäibe aruandes kajastatakse korteriühistu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahakäibeks. Korteriühistus põhitegevuse rahakäibeks loetakse tema põhikirjaliste eesmärkide teostamise käigus tekkinud rahakäivet ning seda kajastatakse kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevat rahakäivet kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse põhitegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil ehk lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime ja valitseva olukorra kohta.

Ebatõenäoliseks arvatud nõuded kantakse tegevuskuludesse. Varem ebatõenäoliseks hinnatud ning kuludesse kantud nõuete laekumised kajastatakse tegevuskulu vähendamisenä.

Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (mitmesugused nõuded, viitlaekumised, ettemaksed) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele) võetakse algselt arvele nend soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseslt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Tulude arvestus

Kui korteriühistu tegeleb ettevõtlusega, siis kajastatakse tulusi nagu äriühingutes ehk

- Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud hüved ja riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

- Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamise järel. Teenuste osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

- Finantstulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Põhikirjalise tegevuse tulusi arvestatakse järgmiselt:

- Liikmetelt saadavad mitte-sihtotstarbelised tulud (liikme- ja sisseastumismaksud; korteriühistu majandamis- jm. tasud; viivised-nende kasutamine ei ole seotud ühegi kindla projektiga) kajastatakse tekkepõhiselt.

- Mitte-sihtotstarbelised annetused ja toetused (nii era- kui juriidilistelt isikutelt saadavad vahendid-nende kasutamine ei ole seotud ühegi kindla projektiga) kajastatakse kassapõhiselt ehk siis, kui need on laekunud.

- Sihtotstarbelised tulud (nii era- kui juriidilistelt isikutelt kindla vara soetamiseks või projekti finantseerimiseks saadavad vahendid) kajastatakse lähtude sihtfinantseerimise põhimõtetest ehk tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused (sihtotstarbelised otsekulud), mille kompenseerimiseks sihtotstarbelised tulud on mõeldud. Tulud sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Kulude kajastamine

Ettevõtlusega seotud kulud -kajastatakse tekkepõhiselt analoogiliselt äriühingutes kulude kajastamisega.

Sihtotstarbelised otsekulud – konkreetse projekti (remont, vara ost vm.) tarbeks tehtavad kulutused kajastatakse tekkepõhiselt.

Mitte-sihtotstarbelised otsekulud – ei ole seotud ühegi konkreetse projektiga, kuid on otseselt seotus elamu ja ümbritseva territooriumi (Võidu 24) hooldamise, korrashoiu ja jooksva remondiga, kajastatakse tekkepõhiselt

Mitmesugused tegevuskulud – kulud, mis on seotud ühistu töö korraldamisega üldisemalt, kajastatakse tekkepõhiselt.

Muud kulud – muud ebaregulaarselt tekkivad kulud, kajastatakse tekkepõhiselt. Siin kajastatakse ka tegevuskulude sihtfinantseerimise kaudu kompenseeritavad kulud.

Teenuste ja maksete vahendamine

Korteriühistu vahendab kommunaalmakseid teenuse osutaja ja korteriomani vahel. Nimetatud tegevuse osas ei kajastata makstud summasid oma kuluna ega saadud summasid oma tuluna, vaid neid kajastatakse bilansis vastavalt nõude ja kohustusena. Tulude ja kulude aruandes kajastatakse vajadusel ainult vahendamisest teenitud netotulu.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise all kajastatakse elamu remondi tarbeks eraldi kogutud vahendeid ja tehtud tööde eest esitatud arveid ning akte. Antud summad ei kajastu tulemi aruandes, vaid eraldi bilansi reana.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Swedbank	2 326	433
Kokku raha	2 326	433

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	19 678	23 244
Nõuded liikmete vastu	692	683
Lühiajalised laenuõuded liikmete vastu	2 250	2 250
Pikaajalised laenuõuded liikmete vastu	16 736	20 311
Kokku nõuded ostjate vastu	19 678	23 244

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
AS Swedbank	20 634	2 250	11 250	7 134		30.06.2025
Pikaajalised laenud kokku	20 634	2 250	11 250	7 134		
Laenukohustised kokku	20 634	2 250	11 250	7 134		

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
AS Swedbank	22 930	2 250	11 250	9 430	6kuuEURIBOR+4%	30.06.2015
Pikaajalised laenud kokku	22 930	2 250	11 250	9 430		
Laenukohustised kokku	22 930	2 250	11 250	9 430		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	54	54
Saadud ettemaksed	3	3
Kokku võlad ja ettemaksed	57	57

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	63	63
Kokku võlad ja ettemaksed	63	63

Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Kogutud ja kasutatud remondifond	318		318
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	318		318
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	318		318
	31.12.2015	Saadud	31.12.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Kogutud ja kasutatud remondifond	318	333	651
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	318	333	651
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	318	333	651

Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud (eurodes)

	2016	2015
Mittesihtotstarbelised tasud		
Hooldustasud	723	671
Haldustasud	1 430	1 326
Sihtotstarbelised tasud		
Vesi ja kanalisatsioon	491	351
Prügivedu	231	341
Üldelekter	16	15
Fekaalivedu	0	148
San.tehn.tööd	23	103
Varakindlustus	184	171
Laenu tagasimaksed	4 567	3 084
Kokku liikmetelt saadud tasud	7 665	6 210

Lisa 8 Muud tulud (eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	24	36
Kokku muud tulud	24	36

Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2016	2015
Energia	16	18
Elektrienergia	16	18
Vesi ja kanalisatsioon	482	351
Prügivedu	231	341
Fekaalivedu	0	148
Varakindlustus	166	166
Muru niitmine	0	0
Tagastatud laen	3 574	2 283
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	4 469	3 307

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Tänavakoristus	295	295
Raamatupidamisteenus	1 430	1 291
San.tehn.tööd	173	150
Lumekoristus	21	0
Pangateenustasud	13	212
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 932	1 948

Lisa 11 Intressikulud (eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	-992	-801
Kokku intressikulud	-992	-801

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
Füüsilisest isikust liikmete arv	4	4
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Asutajad ja liikmed	19 678	23 244

2016	Müügid
Asutajad ja liikmed	8 022
2015	Müügid
Asutajad ja liikmed	6 246

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Korteriühistu Võidu 24 Rakvere (registrikood: 80333856) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GLEN MADIS	Juhatuse liige	17.08.2017
KARINE ARAKELJAN	Juhatuse liige	18.08.2017
KARL MADIS	Juhatuse liige	18.08.2017

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	karl.madis@gmail.com