

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

nimi: Korterühistu Vasara 50

registrikood: 80320730

tänavu/talu nimi, Vasara 50

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50113

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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 4 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	9
Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud	10
Lisa 6 Muud tulud	10
Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Lisa 10 Ühistu poolt vahendatud kommunaalteenused	11
	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Korteriühistu Vasara 50 registreeriti 27. detsembril 2010.aastal ning majandustegevusega alustati 2011. aasta mais.

Korteriühistu Vasara 50 eesmärgiks on Tartus Vasara 50 asuva ärimaja korterimandite esemeks oleva ehitise ja maatüki mõtteliste osade ja selle juurde kuuluva maa ühine majandamine ning seoses sellega ühistu liikmete ühiste huvide esindamine, samuti ühistu liikmetele seoses mitteiluruumi kasutamisega teenuste osutamine.

Korteriühistu Vasara 50 registreeriti alates 07.07.2011 käibemaksukohustuslaseks.

Ühistu asutamisel moodustati korterimandite sissemaksetest osakapital arvestusega kokku suurusega 5953 eurot, mida võib kasutada ühistu kohustuste täitmiseks käibevahendite ajutise puudujäägi korral.

Haldus-hooldustasude katteks koguti aruandeaastal ühistu liikmetelt 0,30 €/m² kuus.

Ettenägematute hooldustööde ning majandamiskulude katteks koguti 0,15 €/m² kuus. Selle arvelt teostati töid summas 3889€.

Ühistu 2016.a. majandustegevuse tulem oli -38 eurot.

Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 869	4 156	
Nõuded ja ettemaksed	11 059	11 317	2
Kokku käibevarad	16 928	15 473	
Kokku varad	16 928	15 473	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	8 016	8 844	3
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	3 046	725	4
Kokku lühiajalised kohustised	11 062	9 569	
Kokku kohustised	11 062	9 569	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	5 953	5 953	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-49	-24	
Aruandeaasta tulem	-38	-25	
Kokku netovara	5 866	5 904	
Kokku kohustised ja netovara	16 928	15 473	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	16 453	21 703	5
Muud tulud	3 736	1	6
Kokku tulud	20 189	21 704	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-7 624	-9 139	7
Mitmesugused tegevuskulud	-12 601	-12 589	8
Muud kulud	-2	-1	
Kokku kulud	-20 227	-21 729	
Põhitegevuse tulem	-38	-25	
Aruandeaasta tulem	-38	-25	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood põhitegevusest		
Liikmetelt laekunud tasud	86 561	85 126
Muud põhitegevuse tulude laekumised	3 735	0
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-88 584	-87 066
Laekunud intressid	1	1
Kokku rahavood põhitegevusest	1 713	-1 939
Kokku rahavood	1 713	-1 939
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 156	6 095
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 713	-1 939
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 869	4 156

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	5 953	-24	5 929
Aruandeaasta tulem		-25	-25
31.12.2015	5 953	-49	5 904
Aruandeaasta tulem		-38	-38
31.12.2016	5 953	-87	5 866

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu Vasara 50 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad

Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse.

Korteriühistu Vasara 50 arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes arvelduskonto jääki. Sularaha kassas Korteriühistu Vasara 50 ei hoia.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ühistu põhitegevuse käigus tekkinud nõudeid korteriomaniike ning kolmandate osapoolte vastu.

Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused, mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajalisi nõudeid (realiseeruvad hiljem kui 12 kuu jooksul bilansipäevast) ühistul ei ole.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad tarnijatele) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Pikaajalisi finantskohustusi ühistul ei ole.

Tulud

Tasude arvestamisel ühistu liikmetelt lähtutakse järgmistest põhimõtetest:

a) mittesihotstarbelisi tasusid ühistu liikmetelt (hooldustasud ja tasud üldkulude katteks) kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need on tasutud;

b) sihtotstarbelisi tasusid (näiteks planeeritud remondid) kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks tasud on mõeldud. Kuni tuluna kajastamise hetkeni kajastatakse laekunud tasusid bilansi passivas tulevaste perioodide tuluna.

Ühistu 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 vahendamisel teenuse osutaja ja korteriomaniike vahel kajastatakse makstud summad vastavalt nõudena korteriomaniike vastu ning kohustusena teenuse osutajate ees. Tulude ja kulude aruandes kajastatakse vajadusel ainult vahendamisest teenitud netotulu või tekkinud netokulu.

Kulud

Ühistu tegevuskulud kajastatakse tekkepõhiselt, ehk perioodis milles majandustehing aset leidis.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole otsustele.

Korteriühistu Vasara 50 seotud osapoolteks on:

a) juhatuse liikmed;

b) punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 059	11 059
Ostjatelt laekumata arved	11 059	11 059
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 059	11 059
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 317	11 317
Ostjatelt laekumata arved	11 317	11 317
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 317	11 317

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 016	8 016
Kokku võlad ja ettemaksed	8 016	8 016
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 836	7 836
Saadud ettemaksed	1 008	1 008
Tulevaste perioodide tulud	1 008	1 008
Kokku võlad ja ettemaksed	8 844	8 844

Lisa 4 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Maksed remondifondi	4 033	5 831	-9 139	725
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	4 033	5 831	-9 139	725
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	4 033	5 831	-9 139	725

	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Maksed remondifondi	725	6 210	-3 889	3 046
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	725	6 210	-3 889	3 046
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	725	6 210	-3 889	3 046

Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2016	2015
Mittesihtotstarbelised tasud		
Hooldustasud	12 564	12 564
Sihtotstarbelised tasud		
Remonditasud	3 889	9 139
Kokku liikmetelt saadud tasud	16 453	21 703

Lisa 6 Muud tulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 735	0
Pangakonto intress	1	1
Kokku muud tulud	3 736	1

Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2016	2015
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	7
Parkla joonimine, tõkkepuu, teetõkete ja liiklusmärkide paigaldus	0	6 964
Lehtede äravedu	74	0
Valgusallikad ja nende hooldus	94	69
Tõkkepuu remont	54	0
Elektritööd	0	88
Santehnilised tööd	441	210
Kliimaseadme hooldus	0	384
Lae taastamine	109	487
Hooldustööd ja -materjalid	181	489
Vesikukapi kontroll	126	0
Küttesüsteemi ümberehitus	312	0
Välisukse sisse plaatimine	0	441
Hoone mõõdistus	792	0
Omavastutus	200	0
Ventsüsteemi remont, hooldus	803	0
Avariijärgne vaipade puhastus	265	0
Tuletõrje veevõtukraanid	438	0
Kahjujuhtum	3 735	0
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	7 624	9 139

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Panga teenustasud	36	24
Tasud haldusettevõttele	12 565	12 565
Kokku mitmesugused tegevuskulud	12 601	12 589

Lisa 9 Seotud osapooled (eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
Juriidilisest isikust liikmete arv	8	8

Lisa 10 Ühistu poolt vahendatud kommunaalteenused

Teenus	2016	2015
Üdelekter	21 017	20 764
Vesi ja kanalisatsioon	2 610	2 028
Soojusenergia	25 702	22 735
Prügi	1 744	2 682
Hügieenitarbed	945	820
Tehniline valve	615	542
Varakindlustus	719	610
Ventilatsiooni korraline hooldus	366	366
Katla korraline hooldus	300	300
Lifti kulud	101	187
Tõkkepuu telefon	34	15
Vaipade vahetus	148	12
Muud vahendatud teenused	840	192

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.11.2017

Korteriühistu Vasara 50 (registrikood: 80320730) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR LEOK	Juhatuse liige	17.11.2017

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5295295
E-posti aadress	merle@friis.ee