

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

nimi: Korterühistu ERAK

registrikood: 80105368

tänava/talu nimi, Vabriku 6

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 44306

telefon: +372 3243557, +372 3240513, +372 3243273

e-posti aadress: hans.ilves@neti.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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 4 Liikmetelt saadud tasud	10
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Lisa 8 Maksete vahendamine	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Korteriühistu ERAK, reg nr.80105368, tegutseb iseseisvalt alates 21.09.1999.a. Tegevuse eesmärk on korteriomandite eseme osaks olevate ehitiste ja maatüki mõtteliste osade ühine majandamine ja korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine.

Korteriühistu tööd korraldab juhatus. Juhatus koosneb 4 liikmest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevamad			
Raha	8 910	10 899	
Nõuded ja ettemaksed	1 349	1 409	2
Kokku käibevamad	10 259	12 308	
Kokku varad	10 259	12 308	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 915	5 964	3
Kokku lühiajalised kohustised	3 915	5 964	
Kokku kohustised	3 915	5 964	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	3 148	3 293	
Aruandeaasta tulem	0	-145	
Kokku netovara	6 344	6 344	
Kokku kohustised ja netovara	10 259	12 308	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	4 621	1 357	4
Muud tulud	0	260	
Kokku tulud	4 621	1 617	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-4 621	-1 762	5
Kokku kulud	-4 621	-1 762	
Põhitegevuse tulem	0	-145	
Aruandeaasta tulem	0	-145	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	0	-145
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	60	34
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-2 049	1 399
Kokku rahavood põhitegevusest	-1 989	1 288
Kokku rahavood	-1 989	1 288
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 899	9 611
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 989	1 288
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 910	10 899

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	3 196	3 293	6 489
Aruandeaasta tulem		-145	-145
31.12.2015	3 196	3 148	6 344
Aruandeaasta tulem		0	0
31.12.2016	3 196	3 148	6 344

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KÜ ERAK juhatus on koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, tulemiarundest, rahavoogude aruandest, netovara muutuste aruandest ja aastaaruande lisadest. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti Vabariigis kehtivat raamatupidamise seadust ja hea raamatupidamistava nõudeid. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab juhatuse hinnangul õigesti ja õiglaselt KÜ ERAK vara, kohustuste ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Rahavoogude aruandes kajastatakse korteriühistu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Põhitegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete puhul on võrdne nende nominaalväärtusega. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Kirjel on kajastatud tõenäoliselt laekuvad summad, ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ei ole.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võlad töövõtjatele ning muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi kohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulemiarunde koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Makstud kommunaalmaksete summasid ei ole kajastatud tulemiaruanDES kuluna ega saadud summasid tuluna, neid kajastatakse bilansis vastavalt nõuete ja kohustustena.

Korteriühistule laekuvad remonditasud kajastatakse tuluna perioodis, mil toimub nende arvelt remontide tegemine. Kuni tuluna kajastamise hetkeni kajastatakse laekunud tasusid ja vahendeid bilansis (passivas) tulevaste perioodide tuluna.

Seotud osapooled

Seotud isikuteks on juhatus. Seotud isikutega ostu-müügitehinguid tehtud ei ole.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 317	1 317
Ostjatelt laekumata arved	1 317	1 317
Ettemaksed	32	32
Tulevaste perioodide kulud	32	32
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 349	1 349
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 377	1 377
Ostjatelt laekumata arved	1 377	1 377
Ettemaksed	32	32
Tulevaste perioodide kulud	32	32
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 409	1 409

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	345	345
Muud võlad	5	5
Muud viitvõlad	5	5
Saadud ettemaksed	3 565	3 565
Tulevaste perioodide tulud	3 520	3 520
Muud saadud ettemaksed	45	45
Kokku võlad ja ettemaksed	3 915	3 915
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	512	512
Saadud ettemaksed	5 452	5 452
Tulevaste perioodide tulud	5 408	5 408
Muud saadud ettemaksed	44	44
Kokku võlad ja ettemaksed	5 964	5 964

Lisa 4 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2016	2015
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	4 621	1 357
Kokku liikmetelt saadud tasud	4 621	1 357

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	13	12
Hooldus ja remondikulud	3 688	830
Raamatupidamis- ja haldusteenused	920	920
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 621	1 762

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
Füüsilisest isikust liikmete arv	26	26
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Seotud isikuteks on juhatus.

Lisa 8 Maksete vahendamine

2016.a.	Tulud	Kulud	Ökonoomia (+) / ülekulu (-)
Vesi ja kanalisatsioon	3 101	3 101	0
Elekter	391	391	0
Olmeprügi	639	639	0
Kokku:	4 131	4 131	0

2015.a	Tulud	Kulud	Ökonoomia (+) / ülekulu (-)
Vesi ja kanalisatsioon	2 964	2 964	0
Elekter	426	426	0
Olmeprügi	612	612	0
Kokku:	4 002	4 002	0

Eraldi vahendustasu kommunaalmaksete vahendamisest ei võeta. Kommunaalmaksete vahendamisest tekkinud tulu (-kulu) kajastatakse tulemiaruanDES real muud tulud (-kulud).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

Korteriühistu ERAK (registrikood: 80105368) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANS ILVES	Juhatuse liige	03.12.2017

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3243557
Telefon	+372 3240513
Telefon	+372 3243273
E-posti aadress	hans.ilves@neti.ee