

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Korteriühistu Allika 13

registrikood: 80278436

telefon: +372 56311459, +372 53314850, +372 5154453

e-posti aadress: korteriyhistu.allika.13@eesti.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 7 Muud tulud	11
Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Korteriomandite majandamiskulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Korteriühistu Allika 13 on asutatud 2008. aastal.

Ühistul on kolmeliikmeline juhatus ja ta haldab kahekorruselist muinsuskaitse all olevat 12 korteriga elamut.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 671	4 731	
Nõuded ja ettemaksed	1 501	1 166	2
Kokku käibevarad	9 172	5 897	
Kokku varad	9 172	5 897	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	63	77	4
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	6 311	3 807	5
Kokku lühiajalised kohustised	6 374	3 884	
Kokku kohustised	6 374	3 884	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	400	400	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	1 613	871	
Aruandeaasta tulem	785	742	
Kokku netovara	2 798	2 013	
Kokku kohustised ja netovara	9 172	5 897	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	1 942	1 937	6
Muud tulud	89	0	7
Kokku tulud	2 031	1 937	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-783	-732	9
Tööjõukulud	-463	-463	10
Kokku kulud	-1 246	-1 195	
Põhitegevuse tulem	785	742	
Aruandeaasta tulem	785	742	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	785	742	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-335	152	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-14	-53	
Kokku rahavood põhitegevusest	436	841	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	2 504	2 503	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 504	2 503	
Kokku rahavood	2 940	3 344	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 731	1 387	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 940	3 344	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 671	4 731	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	400	871	1 271
Aruandeaasta tulem		742	742
31.12.2015	400	1 613	2 013
Aruandeaasta tulem		785	785
31.12.2016	400	2 398	2 798

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu Allika 13 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud ja aruandes toodud finantsnäitajad on esitatud kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse ja Eesti finantsaruandluse standardiga (enne Eesti hea raamatupidamise tava).

Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Korteriühistute oluliseks juhendiks on RTJ 14 "Mittetulundusühingud ja sihtasutused". Korteriühistu Allika 13 bilansi ja tulemiaruarande koostamisel on lähtutud antud juhendist.

Käesoleva, 2016.a. raamatupidamise aastaaruande finantsnäitajad on esitatud eurodes.

Aruande koostamisel on lähtutud olulisuse printsiibist, väheolulised objektid on aruandes ja selle lisades kajastatud lihtsustatud viisil.

Raha

Rahana on kajastatud raha jääk korteriühistu arvelduskontol bilansipäeva 31.12.2016 seisuga.

Rahavoogude aruandes on rahavood äritegevusest kajastatud kaudsel meetodil. Finantseerimise rahavood kajastatakse otsesel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõueteks ja ettemakseteks loetakse nõudeid ja ettemakseid korteriomanike ja muude ostjate vastu.

Nõuded ja ettemaksed võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest saadud tasu õiglane väärtus, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Kommunaalmaksete ja muude maksete vahendusena käsitletavat laekunud ja makstud summad võetakse bilansis arvele kas kohustusena või nõudena.

Nõuded korteriomanike vastu on bilansis kajastatud laekumise tõenäosusest lähtuvalt korrigeeritud soetusmaksumuses. Hindamisel on lähtutud igast konkreetsest laekumata arvest eraldi.

Korteriühistul ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ei ole.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud tasu õiglane väärtus, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustisi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus ei erine nende õiglasest väärtusest ehk summast, mille eest on võimalik vahetada neid kohustusi teadlike, huvitatud ja sõltumatute osapoolte vahel.

Finantskohustised eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Korteriomanike poolt tasutud, kuid aruandeperioodil kasutamata remonditasud (tulevaste perioodide ettemakstud tulud) on bilansis kajastatud kirjel "Lühiajalised sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused".

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtuvalt.

Kasutatud remonditasusid kajastatakse tuludena kirjel "Liikmetelt saadud tasud" ja vastavate kuludena kirjel "Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud".

Korteriomanike kommunaalmakseid tulemiaruanDES tuluna ei kajastata. Tulude ja kulude aruandes kajastatakse nende maksete vahendamise netotulem (+).

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse tekkimise hetkel varana ning kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Kommunaalmakseid jm ühistu liikmetelt laekunud vahendusena käsitletavaid makseid tulemiaruanDES kuluna ei kajastata.

Tulude ja kulude aruanDES on kajastatud kuluna nende maksete vahendamise netotulem (-).

Seotud osapooled

Seotud osapooltena kajastatakse korteriühistu liikmeid ja juhatuse liikmeid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	89	89
Ostjatelt laekumata arved	89	89
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 412	1 412
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 501	1 501
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 166	1 166
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 166	1 166

Nõudena ostjate vastu on kajastatud Kovek AS-ile 31.12.2016 esitatud arve elektrienergia tarbimise eest perioodil 2015 ja 2016 tasumistähtajaga jaanuar 2017.

Seotud osapooltena kajastatakse korteriomaniikke. Nõuetena seotud osapoolte vastu on kajastatud korteriomaniike tasumata arved sh detsembri 2016 eest, millede tasumistähtaeg oli jaanuaris 2017

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	6	6
Sotsiaalmaks	9	9
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15	15

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	48	48
Võlad töövõtjatele	0	0
Maksuvõlad	15	15
Kokku võlad ja ettemaksed	63	63
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	39	39
Võlad töövõtjatele	23	23
Maksuvõlad	15	15
Kokku võlad ja ettemaksed	77	77

Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Remonditasud	1 304	2 503	3 807
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 304	2 503	3 807
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	1 304	2 503	3 807
	31.12.2015	Saadud	31.12.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Remonditasud	3 807	2 504	6 311
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 807	2 504	6 311
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	3 807	2 504	6 311

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Mittesihotstarbelised tasud			
Hooldustasud	1 942	1 937	
Kokku liikmetelt saadud tasud	1 942	1 937	

Lisa 7 Muud tulud

(eurodes)

	2016	2015
Muude ostjate maksed (Kovek elekter)	89	0
Kokku muud tulud	89	0

Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

Aruandeaastal elamule remonditasude arvelt remonditöid ei teostatud.

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	87	77
Elektrienergia	87	77
Elamu suitsu- ja vent. lõõride hooldus	210	0
Kütteseadmete hooldus	0	120
Kommunaalmaksete vahendamine	7	0
Mitmesugused muud tegevuskulud	479	535
Kokku mitmesugused tegevuskulud	783	732

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	346	346
Sotsiaalmaksud	117	117
Juhatuse liikme tasu	0	0
Kokku tööjõukulud	463	463

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
Füüsilisest isikust liikmete arv	8	8
Juriidilisest isikust liikmete arv	3	3

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Asutajad ja liikmed	1 412	1 166

Saldod seotud osapooltega: asutajad ja liikmed: nõuetena asutajate ja liikmete vastu on kajastatud korteriomanike tasumata arved bilansipäeva 31.12.2016 seisuga (sealhulgas arved detsembrikuu eest, mis on väljastatud jaanuaris 2017). Juhatuse liikmetele tasusid ja soodustusi aruandeaastal ei arvestatud.

Korteriomandite majandamiskulud

Korteriomand	Majandamiskulud
1	454 EUR
2	439 EUR
3	436 EUR
4	410 EUR
5	341 EUR
6	355 EUR
7	458 EUR
8	448 EUR
9	399 EUR
10	378 EUR
11	333 EUR
12	409 EUR
Kokku:	4860 EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.05.2018

Korteriühistu Allika 13 (registrikood: 80278436) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ZOJA PAVLUTINA	Juhatuse liige	15.05.2018

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56311459
Mobiiltelefon	+372 5154453
Mobiiltelefon	+372 53314850
E-posti aadress	korteryhistu.allika.13@eesti.ee