

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Korterühistu VÕIDU

registrikood: 80003308

telefon: +372 5260182

e-posti aadress: veiko@ibr.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 9 Liikmetelt saadud tasud	12
Lisa 10 Muud tulud	12
Lisa 11 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Intressitulud	13
Lisa 15 Intressikulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Lisa 17 Kommunaalmaksete vahendus	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Korteriühistu Võidu põhitegevusalaks on Rakvere linnas Võidu tänav 84 asuva korterelamu mõtteliste osade haldamine ja korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine. Korteriühistusse kuulub 59 füüsilisest ja 1 juriidilisest isikust liiget.

2017.a. oli olulisemaks tööks projekteerimistööd maksumusega 11 190 eurot. Vee- ja kanalisatsioonisüsteemi remondile kulus 555 eurot.

Korteriühistus töötas keskmiselt kaks (2) palgalist töötajat, kelleks olid majahoidja ja esimees. Töötasudeks arvestati kokku 4579 eurot, selle hulgas juhatuse liikmele 1 740 eurot.

Priit Enson /juhatuse liige/
allkirjastatud digitaalselt

Rakveres, 13.06.2018.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 192	16 243	2
Nõuded ja ettemaksed	11 224	12 091	3
Kokku käibevarad	22 416	28 334	
Kokku varad	22 416	28 334	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	2 584	
Võlad ja ettemaksed	6 023	6 316	5
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	17 951	22 459	8
Kokku lühiajalised kohustised	23 974	31 359	
Kokku kohustised	23 974	31 359	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	2 579	2 579	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-5 604	-1 658	
Aruandeaasta tulem	1 467	-3 946	
Kokku netovara	-1 558	-3 025	
Kokku kohustised ja netovara	22 416	28 334	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	21 779	20 766	9
Muud tulud	598	1 600	10
Kokku tulud	22 377	22 366	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-12 891	-13 250	11
Mitmesugused tegevuskulud	-1 878	-1 636	12
Tööjõukulud	-6 113	-5 765	13
Muud kulud	-3	-5 605	
Kokku kulud	-20 885	-26 256	
Põhitegevuse tulem	1 492	-3 890	
Intressitulud	1	2	14
Intressikulud	-26	-58	15
Aruandeaasta tulem	1 467	-3 946	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	1 492	-3 890	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	867	3 488	3
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-14 729	-18 196	
Laekunud intressid	1	2	14
Makstud intressid	-26	-58	15
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	9 928	13 898	8
Kokku rahavood põhitegevusest	-2 467	-4 756	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-2 584	-3 859	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 584	-3 859	
Kokku rahavood	-5 051	-8 615	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 243	24 858	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 051	-8 615	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 192	16 243	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2015	2 579	-1 658	921
Aruandeaasta tulem	0	-3 946	-3 946
31.12.2016	2 579	-5 604	-3 025
Aruandeaasta tulem	0	1 467	1 467
31.12.2017	2 579	-4 137	-1 558

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu 2017.a. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

>> Nõuded liikmete vastu

Nõuetena liikmete vastu kajastatakse korteriühistu tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga liikmete kohta eraldi.

>> Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nimiväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Liikme- ja sisseastumismaksud ning muud mitte-sihtotstarbelised tasud ühingu liikmetelt (näiteks korteriühistu liikmetelt kogutavad hooldustasud ja tasud üldkulude katteks), kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need on tasutud.

Sihtotstarbelised tasud ühingu liikmetelt (näiteks korteriühistu liikmete poolt makstavad tasud remontideks) kajastatakse tuluna siis, kui tasu muutub sissenõutavaks ja tasuga kaasnevad tingimused on täidetud (näiteks saadud tasud remontideks kajastatakse tuluna siis kui remont on teostatud).

Teenuste ja maksete vahendamine

Korteriühistu vahendab kommunaalmakseid teenuse osutajate ja korteriomanike vahel. Teenuste osutajateks on Rakvere Vesi AS, Rakvere Soojust AS, Lääne-Viru Jäätmekeht MTÜ, Eesti Energia AS, Eesti Gaas AS. Samuti võib ühistu vahendada muid teenuseid, mis on mugavam osutada suurema mahu puhul ühistu kaasabil (nt. remondikulud, mis on seotud üldkasutatavate osadega, kuid mille käigus on mõistlik renoveerida korteriomanikule kuuluv osa).

Tulude ja kulude aruandes kajastatakse vajadusel ainult vahendamisest teenitud netotulu või tekkinud netokulu.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arveldusarved	11 192	16 243
Kokku raha	11 192	16 243

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	10 138	10 138	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	10 138	10 138	0	0	4
Muud nõuded	456	456	0	0	
Intressinõuded	1	1	0	0	
Viitlaekumised	455	455	0	0	
Ettemaksed	630	630	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	630	630	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 224	11 224	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	8 926	8 926	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	8 926	8 926	0	0	4
Muud nõuded	2 585	2 585	0	0	
Laenunõuded	2 584	2 584	0	0	
Intressinõuded	1	1	0	0	
Ettemaksed	580	580	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	580	580	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 091	12 091	0	0	

Viitlaekumiseks on ühe liikme võlt arvestatud viivised, mis on bilansipäevaks arveks vormistamata.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	10 138	8 926
Nõuded liikmete vastu tasumistähtajaga tulevikus	6 947	7 032
Tähtaja ületanud nõuded	3 191	1 894
Kokku nõuded ostjate vastu	10 138	8 926

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	5 448	5 448	0	0	
Võlad töövõtjatele	189	189	0	0	6
Maksuvõlad	386	386	0	0	7
Kokku võlad ja ettemaksed	6 023	6 023	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	5 648	5 648	0	0	
Võlad töövõtjatele	304	304	0	0	6
Maksuvõlad	364	364	0	0	7
Kokku võlad ja ettemaksed	6 316	6 316	0	0	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	114	259
Puhkusetasude kohustis	75	45
Kokku võlad töövõtjatele	189	304

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	138	0	130
Sotsiaalmaks	0	231	0	218
Kohustuslik kogumispension	0	14	0	13
Töötuskindlustusmaksed	0	3	0	3
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	386	0	364

Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Remonditasud	27 228	6 227	0	-10 996	22 459
Laenu tasumiseks	0	3 859	0	-3 859	0
Kahjude korvamiseks	0	3 812	0	-3 812	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	27 228	13 898	0	-18 667	22 459
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	27 228	13 898	0	-18 667	22 459
	31.12.2016	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Remonditasud	22 459	7 344	0	-11 852	17 951
Laenu tasumiseks	0	2 584	0	-2 584	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	22 459	9 928	0	-14 436	17 951
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	22 459	9 928	0	-14 436	17 951

Lisa 9 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2017	2016
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	9 927	5 957
Sihotstarbelised tasud		
Remonditasud	11 852	14 809
Kokku liikmetelt saadud tasud	21 779	20 766

Lisa 10 Muud tulud

(eurodes)

	2017	2016
Kindlustushüvitis	0	1 600
Viivised	456	0
Võlanõudetulud	142	0
Kokku muud tulud	598	1 600

Lisa 11 Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2017	2016
Elektritööd	32	29
Kesküttesüsteemi remont	0	497
Veesüsteemi remont	555	1 988
Uste remont, hooldus ja tarvikud	43	208
Territooriumi heakorrakulud	185	231
Notaritasud ja riigilõivud	0	59
Energiaaudit	0	850
Kindlustuskulud	580	522
Keldrite hooldus ja koristus	0	816
Veemõõturite kontrollikulud	100	0
Väikevarad ja nende hooldus	161	578
Projektijuhtimise kulud	0	3 600
Projekteerimiskulud	11 190	3 795
Muud	45	77
Kokku sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	12 891	13 250

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Raamatupidamisteenused	1 636	1 636
Võlanõudekulud	242	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 878	1 636

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	4 579	4 319
Sotsiaalmaksud	1 511	1 425
Töötuskindlustusmakse kulud	23	21
Kokku tööjõukulud	6 113	5 765

Lisa 14 Intressitulud

(eurodes)

	2017	2016
Pangakonto intress	1	2
Kokku intressitulud	1	2

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	-26	-58
Kokku intressikulud	-26	-58

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2017	31.12.2016
Füüsilisest isikust liikmete arv	59	59
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Asutajad ja liikmed	0	10 138	0	11 509
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	114	0	114

2017	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Asutajad ja liikmed	0	64 529	0	0	0	0
2016	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Asutajad ja liikmed	0	64 695	0	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	1 740	1 740

Lisa 17 Kommunaalmaksete vahendus

Makse	Müük	Ost	Tulem
Keskküte	33 458	33 458	0
Vesi ja kanalisatsioon	7 513	7 513	0
Olmeprügivedu	2 071	2 071	0
Üldelekter	974	974	0
Gaas	481	481	0
Kokku	44 497	44 497	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2018

Korteriühistu VÕIDU (registrikood: 80003308) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT ENSON	Juhatuse liige	14.06.2018

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5260182
E-posti aadress	veiko@ibr.ee