

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Korteriühistu Männi põik 2

registrikood: 80264718

telefon: +372 5036679

e-posti aadress: mannipoik2@hotmail.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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 3 Liikmetelt saadud tasud	9
Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Lisa 7 Täiendav lisa 1 Edasiantavad kulud	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

KÜ Männi põik 2 loodi 03.04.2008 ja põhitegevuseks on 11 korteriga ridaelamu elanike teenindamine ja kommunaalteenuste vahendamine. Korteriühistu liikmeteks on 11 korteriomaniikku, kes tasusid ühistu osakapitali sissemaksetena 2008.aastal osalustasusid kokku 2 833 eurot (44 330 krooni). 2017.aastal sissemakseid ei tehtud. Korteriühistu tööd korraldab kolmeliikmeline juhatus.

2017.a. majandusaastal tehti jooksvaid haljastus-ja remonditöid, kontrolliti ja puhastati tuleohutuse eesmärgil kõigi korterite tulekolded ning korstnad. Selleks koguti remondifondi kokku 2 530 eurot, millest kasutati 1 570 eurot. Remondifondi kasutamata osa, kokku 6 585 eurot, on kajastatud bilansi real "Võlad ja ettemaksed"(vt. lisa 2). 2018.aastal on plaanis teostada haljastustöid ja jooksvaid remonditöid, vahetada värav ja soojussõlme uks. Selleks jätkatakse remondifondi raha kogumist. Korteriühistu on mittetulundusühing ning ettevõtlusega 2017.aastal tegelenud ei ole.

Juhatuse liikmetele tasusid 2017.aastal ei arvestatud ning väljamakseid ei tehtud.

Marek Ploom
Juhatuse liige

30.06.2018

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 237	5 845	
Nõuded ja ettemaksed	2 740	3 146	
Kokku käibevarad	9 977	8 991	
Kokku varad	9 977	8 991	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	8 455	7 468	2
Kokku lühiajalised kohustised	8 455	7 468	
Kokku kohustised	8 455	7 468	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	2 833	2 833	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-1 310	-1 312	
Aruandeaasta tulem	-1	2	
Kokku netovara	1 522	1 523	
Kokku kohustised ja netovara	9 977	8 991	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	1 570	1 168	3
Muud tulud	0	2	
Kokku tulud	1 570	1 170	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-1 570	-1 168	4
Muud kulud	-1	0	
Kokku kulud	-1 571	-1 168	
Põhitegevuse tulem	-1	2	
Aruandeaasta tulem	-1	2	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-1	2
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	406	40
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	987	732
Kokku rahavood põhitegevusest	1 392	774
Kokku rahavood	1 392	774
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 845	5 071
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 392	774
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 237	5 845

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2015	2 833	-1 312	1 521
Aruandeaasta tulem		2	2
31.12.2016	2 833	-1 310	1 523
Aruandeaasta tulem		-1	-1
31.12.2017	2 833	-1 311	1 522

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eest finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning mille põhinõuded on kehtestatud Eest Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna Juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse printsiibil, välja arvatud juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes on öeldud teisiti. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansis kajastatakse kirjel "Raha" pangakontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ja kajastatakse eraldi real Ebatõenäoliselt laekuvad summad. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööeaga üle 1 aasta ja soetusmaksumusega alates 1000 eurot. Põhivarasid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestusel kasutatakse lineaarset meetodit ja kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Kulumi arvestus lõpetatakse, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust. Immateriaalse põhivarana kajastatakse füüsilise substantsita vara kasuliku tööeaga üle 1 aasta ja soetusmaksumusega 1000 eurot. Immateriaalne põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimaliku väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	5-10
Masinad ja seadmed	5-10
Arvutustehnika	3-5
Immateriaalne põhivara	3

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Kohustised on kajastatud tekkepõhiselt ning kohustiste hindamisel lühi- ja pikaajalisteks on lähtutud RTJ 2 põhimõtetest. Kohustiste hulgas on kajastatud ka kasutamata remondifondi jääk.

Tulud

Tulude aruande koostamisel on lähtutud tekkepõhisuse ja vastavuse printsiibist. Makstud kommunaalmaksete summasid ei ole kajastatud TulemiaruanDES kuluna ega saadud summasid tuluna, vaid kajastatakse bilansis vastavalt nõuete ja kohustustena.

Remondifondi laekumised on kajastatud tuluna majandusaastal selles osas, kui palju on bilansipäevaks hooldus-ja remonditööde jm. kuludeks kasutatud.

Kulud

Kulude aruande koostamisel on lähtutud tekkepõhisuse ja vastavuse printsiibist. Makstud kommunaalmaksete summasid ei ole ei ole kajastatud TulemiaruanDES kuluna ega saadud summasid tuluna, vaid kajastatakse bilansis vastavalt nõuete ja kohustuste

Maksustamine

Korteriühistu ei ole käibemaksukohuslane ja käibemaks kantakse kuluks vastava kuluartikli koosseisus.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse KÜ Männi põik 2 juhatuse- ning asutajaliikmeid.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mis võivad oluliselt mõjutada järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 870	1 870
Kasutamata remondifondi tasud	6 585	6 585
Kokku võlad ja ettemaksed	8 455	8 455
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 843	1 843
Kasutamata remondifondi tasud	5 625	5 625
Kokku võlad ja ettemaksed	7 468	7 468

Lisa 3 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2017	2016
Mittesihtotstarbelised tasud		
Hooldustasud	1 570	1 168
Kokku liikmetelt saadud tasud	1 570	1 168

Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Energia	-24	-22
Kütus	-24	-22
Mitmesugused bürookulud	-28	-27
Remondi-ja hoolduskulud	-765	-227
Juriidilised teenused	-63	0
Arvutustehnika soetus ja hooldus	-90	-252
Väikevahendite rendikulu	-600	-640
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 570	-1 168

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil korteriühistul töötajaid ei olnud.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2017	31.12.2016
Füüsilisest isikust liikmete arv	10	10
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2017	Ostud
Asutajad ja liikmed	600
2016	Ostud
Asutajad ja liikmed	640

2017 aastal juhatuse liikmetele liikmetasusid ei makstud ning erisoodustusi ei tehtud. 2017.aasta kuludeks olid väikevahendite rent, millelt peeti kinni tulumaks.

Lisa 7 Täiendav lisa 1 Edasiantavad kulud

Teenused kommunaalmaksete vahendamisel olid järgmised:

	2017	2016

Küttekulud	10 243	9 299
Vesi ja kanalisatsioon	3 814	4 017
Prügivedu, korrashoid	1 251	1 255
Elekter	576	563
Kokku	15 884	15 697

Eraldi vahendustasu kommunaalmaksete vahendamisel ei arvestata.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.07.2018

Korteriühistu Männi põik 2 (registrikood: 80264718) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES LÕHMUS	Juhatuse liige	11.07.2018
TÕNU MARDO	Juhatuse liige	21.07.2018

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6481254
Mobiiltelefon	+372 5036679
E-posti aadress	mannipoik2@hotmail.ee