

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Saue vald, Alliku küla, Allika tee 13 korteriühistu

registrikood: 80278436

telefon: +372 5169346

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	10
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
Lisa 12 Kommunaalmaksete vahendamine	13
Korteriomandite majandamiskulud	14
Aruande allkirjad	15

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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 666	7 671	
Nõuded ja ettemaksed	1 995	1 501	2
Kokku käibevarad	9 661	9 172	
Kokku varad	9 661	9 172	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	93	63	4
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	8 814	6 311	5
Kokku lühiajalised kohustised	8 907	6 374	
Kokku kohustised	8 907	6 374	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	400	400	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	2 398	1 613	
Aruandeaasta tulem	-2 044	785	
Kokku netovara	754	2 798	
Kokku kohustised ja netovara	9 661	9 172	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	2 026	1 942	6
Muud tulud	95	89	7
Kokku tulud	2 121	2 031	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-3 702	-783	9
Tööjõukulud	-463	-463	10
Kokku kulud	-4 165	-1 246	
Põhitegevuse tulem	-2 044	785	
Aruandeaasta tulem	-2 044	785	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-2 044	785	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-494	-335	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	30	-14	
Kokku rahavood põhitegevusest	-2 508	436	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	2 503	2 504	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 503	2 504	
Kokku rahavood	-5	2 940	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 671	4 731	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5	2 940	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 666	7 671	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2015	400	1 613	2 013
Aruandeaasta tulem		785	785
31.12.2016	400	2 398	2 798
Aruandeaasta tulem		-2 044	-2 044
31.12.2017	400	354	754

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Saue vald, Alliku küla, Allika tee 13 korteriühistu (Korteriühistu Allika 13) 2017. 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 bilansi ja tulemiaruarande koostamisel on lähtutud antud juhendist.

Käesoleva, 2017.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 31.12.2017 seisuga.

Rahavoogude aruandes on rahavood äritegevusest kajastatud kaudsel meetodil. Finantseerimise ja investeerimise 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 tulemiaruanandes tuluna ei kajastata. Tulude ja kulude aruandes kajastub 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 ja vahendusena käsitletavaid makseid tulemiaruanDES kuluna ei kajastata.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena kajastatakse korteriühistu liikmeid ja juhatuse liikmeid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	47	47	7
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 948	1 948	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 995	1 995	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

Nõudena ostjate vastu on kajastatud Kovek AS-ile 31.12.2017 esitatud arve elektrienergia tarbimise eest perioodil 01.01.2017 kuni 31.12.2017 tasumistähtajaga jaanuar 2018.

Seotud osapooltena kajastatakse korteriomaniikke. Nõuetena seotud osapoolte vastu on kajastatud korteriomaniike tasumata arved sh detsembri 2017 eest, millede tasumistähtaeg oli jaanuaris 2018.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	6	6
Sotsiaalmaks	9	9
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15	15

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	78	78	
Maksuvõlad	15	15	3
Kokku võlad ja ettemaksed	93	93	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	48	48	
Võlad töövõtjatele	0	0	
Maksuvõlad	15	15	
Kokku võlad ja ettemaksed	63	63	

Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	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

	31.12.2016	Saadud	31.12.2017
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Remonditasud	6 311	2 503	8 814
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	6 311	2 503	8 814
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	6 311	2 503	8 814

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2017	2016
Mittesihtotstarbelised tasud		
Hooldustasud	2 026	1 942
Kokku liikmetelt saadud tasud	2 026	1 942

Lisa 7 Muud tulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Muude ostjate maksed (Kovek elekter)	47	89	
Kommunaalmaksete vahendamine	48	0	12
Kokku muud tulud	95	89	

Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

Remonditasude arvelt aruandeaastal remonte ei teostatud. Korstnate remont ja turvaredelite paigaldamine elamu katusele kogumaksumusega 2 700 eurot on kajastatud tulemiaruanDES kuluna ja teostatud eelnevate perioodide tulemi arvelt.

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Energia	180	87
Elektrienergia	180	87
Korstnate remont ja redelid katusele	2 700	0
Ummistuste likvideerimine korstnalõõridest	280	0
Raamatupidamisteenus	460	460
Kommunaalmaksete vahendamine	0	7
Mitmesugused muud tegevuskulud	82	229
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 702	783

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	346	346
Sotsiaalmaksud	117	117
Kokku tööjõukulud	463	463

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2017	31.12.2016
Füüsilisest isikust liikmete arv	9	8
Juriidilisest isikust liikmete arv	2	3

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Asutajad ja liikmed	1 948	1 412

Saldod seotud osapooltega: asutajad ja liikmed: nõuetena asutajate ja liikmete vastu on kajastatud korteriomanike tasumata arved bilansipäeva 31.12.2017 seisuga (sealhulgas arved detsembrikuu eest, mis on väljastatud jaanuaris 2018).

Juhatuse liikmetele tasusid ja soodustusi aruandeaastal ei arvestatud.

Lisa 12 Kommunaalmaksete vahendamine

(eurodes)

Korteriomanike kommunaalmaksed	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Vee tarbimine	415	353
KO-ke prügiveo maksed	69	61
Korteriomanike maksed kokku:	484	414
Korteriomanike kommunaalkulud	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Vee tarbimine	-368	-359
Prügiveokulud	-68	-62
Korteriomanike kulud kokku:	-436	-421
Kommunaalmaksete vahendamise netotulem	48	-7

Kommunaalmaksete vahendamise eest korteriühistu eraldi vahendustasu ei võta.

Korteriomandite majandamiskulud

Korteriomand	Majandamiskulud
1	465 EUR
2	445 EUR
3	424 EUR
4	425 EUR
5	347 EUR
6	374 EUR
7	454 EUR
8	456 EUR
9	406 EUR
10	420 EUR
11	339 EUR
12	459 EUR
Kokku:	5014 EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.08.2018

Saue vald, Alliku küla, Allika tee 13 korteriühistu (registrikood: 80278436) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ZOJA PAVLUTINA	Juhatuse liige	03.09.2018

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5169346
E-posti aadress	korteriyhistu.allika.13@eesti.ee