

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Korterühistu Näituse 23/2

registrikood: 80105799

tänava/talu nimi, Näituse 23/2

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postsihtnumber: 44314

telefon: +372 56655255

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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud	10
Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

KÜ Näituse 23/2 asutati 28.10.1999.a. Ühingu põhitegevusalaks on Rakveres Ilu pst. 4 asuva korterelamu mõtteliste osade haldamine ja korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine. Ühistusse kuulub 7 füüsilisest ja 1 juriidilisest isikust liiget.

2016. majandusaastal olulisi remonditöid ei teostatud.

2016. aastal ei olnud korteriühistel palgalisi töötajaid. Juhatuse liikmetele liikmetasusid ei makstud.

*Veiko Vassiljev /juhatuse liige/
allkirjastatud digitaalselt*

Rakveres, 29.11.2018.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 912	6 419	2
Nõuded ja ettemaksed	363	344	3
Kokku käibevarad	8 275	6 763	
Kokku varad	8 275	6 763	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	204	195	4
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	7 976	6 543	5
Kokku lühiajalised kohustised	8 180	6 738	
Kokku kohustised	8 180	6 738	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	25	0	
Aruandeaasta tulem	70	25	
Kokku netovara	95	25	
Kokku kohustised ja netovara	8 275	6 763	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	993	597	6
Kokku tulud	993	597	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-117	-16	7
Mitmesugused tegevuskulud	-806	-556	8
Kokku kulud	-923	-572	
Põhitegevuse tulem	70	25	
Aruandeaasta tulem	70	25	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	70	25	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-19	-34	3
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-18	-201	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	1 460	1 592	5
Kokku rahavood põhitegevusest	1 493	1 382	
Kokku rahavood	1 493	1 382	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 419	5 037	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 493	1 382	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 912	6 419	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	0	0	0
Aruandeaasta tulem	0	25	25
31.12.2015	0	25	25
Aruandeaasta tulem	0	70	70
31.12.2016	0	95	95

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu 2016. 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 arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

>>Nõuded liikmete vastu

Nõuetena liikmete vastu kajastatakse ühistu tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid liikmete vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga liikme 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, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) 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 nominaalväärtusega, 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 liikmete vahel. Teenuste osutajateks on Rakvere Vesi AS, MTÜ Lääne-Viru Jäätmekekeskus, Eesti Energia 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Arveldusarve	7 912	6 419
Kokku raha	7 912	6 419

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	363	363	0	0
Ostjatelt laekumata arved	363	363	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	363	363	0	0

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	344	344	0	0
Ostjatelt laekumata arved	344	344	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	344	344	0	0

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	204	204	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	204	204	0	0

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	195	195	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	195	195	0	0

Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Remonditasud	5 150	1 592	0	-199	6 543
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	5 150	1 592	0	-199	6 543
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	5 150	1 592	0	-199	6 543
	31.12.2015	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Remonditasud	6 543	1 460	0	-27	7 976
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	6 543	1 460	0	-27	7 976
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	6 543	1 460	0	-27	7 976

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud (eurodes)

	2016	2015
Mittesihtotstarbelised tasud		
Hooldutasud	966	597
Sihtotstarbelised tasud		
Remonditasud	27	0
Kokku liikmetelt saadud tasud	993	597

Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2016	2015
Lukud, võtmed ja muud uksetarbed ja -teenused	26	0
Territooriumi heakorrakulud	66	0
Muud	25	16
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	117	16

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Raamatupidamisteenused	556	556
Haldusteenused	250	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	806	556

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
Füüsilisest isikust liikmete arv	7	7
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Asutajad ja liikmed	344	0	344	0

2016	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Asutajad ja liikmed	0	3 941	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	806	0	0	0	0	0
2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Asutajad ja liikmed	0	3 509	0	0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.11.2018

Korteriühistu Näituse 23/2 (registrikood: 80105799) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO VASSILJEV	Juhatuse liige	29.11.2018

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5083010
E-posti aadress	veiko@ibr.ee