

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: Kooli tn. 8A korteriühistu

registrikood: 80014447

tänava/talu nimi, Kooli tn. 8A

maja ja korteri number:

linn: Kehra linn

vald: Anija vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 74307

telefon: +372 56450466

e-posti aadress: tatjanaplatonova72@rambler.ru

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 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Kooli tn.8A korteriühistu 2015.majandusaasta tegevusaruanne

KÜ asutati septembris 1997. Käesolev majandusaasta aruanne on koostatud perioodi 01.01.2015-31.12.2015 kohta.

Tegevuse eesmärk on korteriomandite eseme osaks olevate ehitiste ja maatükki mõtteliste osade ühine majandamine ja korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine. KÜ juhatuse on 3-liikmeline, millest üks juhatuse liikme koht on alates 15.07.2015 täitmata.

Arveldamisel kasutatakse raamatupidamise teenust. Jooksvad probleemid lahendatakse juhatuse liikmete ning OÜ Velko AV kinnisvarahalduri abiga. Elamul on sõlmitud käsundusleping majahoidjaga, kes teostab territooriumi korrashoidu.

Tehtud tööd 2015 aastal.

2015. aastal suuri renoveerimistöid läbi viidud ei ole. Tehtud on väiksemaid korrastusi- ja hooldustöid.

22.12.2015 toimus Elektrilevi poolt elamu üldelektri arvesti vahetus kaugloetava arvesti vastu.

01.12.2015 sõlmiti VARAO-ELEKTER OÜ'ga leping elamu elektrisüsteemi renoveerimise teostamiseks. Tööd valmivad 2016 I kvartalil.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	30 631	24 328
Nõuded ja ettemaksed	5 722	12 128
Kokku käibevara	36 353	36 456
Kokku varad	36 353	36 456
Kohustused ja netovara		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	4 714
Võlad ja ettemaksed	4 704	5 392
Kokku lühiajalised kohustused	4 704	10 106
Pikaajalised kohustused		
Sihotstarbelised tasud, annetused, toetused	24 877	19 600
Kokku pikaajalised kohustused	24 877	19 600
Kokku kohustused	29 581	29 706
Netovara		
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	1 366	1 366
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	5 384	5 330
Aruandeaasta tulem	22	54
Kokku netovara	6 772	6 750
Kokku kohustused ja netovara	36 353	36 456

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	7 694	7 258
Muud tulud	279	201
Kokku tulud	7 973	7 459
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-1 794	-1 880
Mitmesugused tegevuskulud	-4 699	-4 461
Tööjõukulud	-1 470	-1 082
Kokku kulud	-7 963	-7 423
Põhitegevuse tulem	10	36
Muud finantstulud ja -kulud	12	18
Aruandeaasta tulem	22	54

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood põhitegevusest		
Liikmetelt laekunud tasud	57 117	55 035
Muud põhitegevuse tulude laekumised	141	178
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-45 324	-44 841
Väljamaksed töötajatele	-875	-625
Laekunud intressid	12	18
Makstud intressid	-54	-237
Kokku rahavood põhitegevusest	11 017	9 528
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-4 714	-6 127
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 714	-6 127
Kokku rahavood	6 303	3 401
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 328	20 927
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 303	3 401
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	30 631	24 328

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	1 366	5 330	6 696
Aruandeaasta tulem		54	54
31.12.2014	1 366	5 384	6 750
Aruandeaasta tulem		22	22
31.12.2015	1 366	5 406	6 772

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kooli tn. 8A korteriühistu 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga. 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". Kooli tn. 8A korteriühistu bilansi ja tulemiaruarande koostamisel on lähtutud antud juhendist.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnenud aruandeperioodidel kasutatud arvestuspõhimõtteid ja hindamisaluseid ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud lähtuvalt muudatustest raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Perioodil 2006-2010 kajastati ühistut laenuvõtjana ja elamu remonditöödeks võetud pangalaenu pikaajalise finantsinvesteeringuna. Remonditasude arvelt tagastatud laenu kajastati tulemiaruarande kirjel "Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud" ja tulude-kulude vastavuse printsiibist lähtuvalt kirjel "Liikmetelt saadud tasud".

2014.a. majandusaasta kohta koostatud aruandes remonditasude arvelt tasutud laenu KÜ tulude ja kulude aruandes ei kajastata.

Arvestuspõhimõtte muutmisel on lähtutud sellest, et korteriühistu on laenu vahendaja korteriomanike ja panga vahel.

Raha

Rahana on kajastatud raha jääk korteriühistu arvelduskontodel bilansipäeva seisuga.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest otsemeetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on kajastatud otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõueteks ja ettemakseteks loetakse nõudeid ja ettemakseid korteriomanike vastu ja muid lühi- ning pikaajalisi nõudeid ja ettemakseid.

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

Nõuded korterielanike vastu on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Hindamisel on lähtutud igast konkreetsest laekumata arvest eraldi.

Korteriühistul ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ei ole. Nõuete all on kajastatud laenuvõtted korteriomanike vastu vastavalt tasumise tähtaegadele kas lühiajaliste või pikaajaliste nõuete real.

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

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud tasu õiglane väärtus, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus ei erine nende õiglasest väärtusest.

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

Laen pangale on kajastatud vastavalt lühiajalise või pikaajalise kohustusena ja see on seotud nõuetega korteriomanike vastu.

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 kuludena kirjel "Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud" sellel aruandeperioodil, mil on tehtud nende arvelt remonte.

Kommunaalmakseid jm ühistu liikmetelt laekunud kuid vahendusena käsitletavat makseid tulemiaruaruandes tuluna ei kajastata.

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.

Korteriomanikele kommunaal- ja muude maksete vahendamisest saadud netotulem kajastub tulemiaruarande kirje "Muud kulud" koosseisus.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena kajastatakse korteriühistu liikmeid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha arvelduskontol Swedbank'is	24 237	17 212
Raha Eesti Krediidipangas	3	725
Tähtajaline hoius Eesti Krediidipangas	6 391	6 391
Kokku raha	30 631	24 328

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 722	5 722
Ostjatelt laekumata arved	5 722	5 722
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 722	5 722
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 414	7 414
Ostjatelt laekumata arved	7 414	7 414
Muud nõuded	4 714	4 714
Laenunõuded	4 714	4 714
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 128	12 128

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Eesti Krediidipanga laen	0			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Eesti Krediidipanga laen	4 714	4 714		
Pikaajalised laenud kokku	4 714	4 714		
Laenukohustused kokku	4 714	4 714		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 704	4 704
Kokku võlad ja ettemaksed	4 704	4 704
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 392	5 392
Kokku võlad ja ettemaksed	5 392	5 392

Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tagastatud	31.12.2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Kasutamata remonditasud	16 397	10 502	-7 299	19 600
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	16 397	10 502	-7 299	19 600
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	16 397	10 502	-7 299	19 600

	31.12.2014	Saadud	Tagastatud	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Kasutamata remonditasud	19 600	11 274	-5 997	24 877
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	19 600	11 274	-5 997	24 877
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	19 600	11 274	-5 997	24 877

Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2015	2014
Mittesihtotstarbelised tasud		
Hooldustasud	1 410	4 214
Korteriomanike kindlustusmaksed	566	557
Korteriomanike heakorra maksed	0	1 444
Elektritööd	0	108
Haldustasud	4 489	0
Sihtotstarbelised tasud		
Remonditasud	1 229	935
Kokku liikmetelt saadud tasud	7 694	7 258

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Haldus- ja hoolduskulud	4 498	4 228
Majapidamistarbed ja materjalid	56	0
Kontoritarbed ja trükised	0	0
Territooriumi heakord ja haljastus	87	14
Sanitaartehtnilised tööd, avariiteenindus	0	42
Pangateenused	58	60
Muud mitmesugused haldus- ja hoolduskulud	0	111
Muud	0	6
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 699	4 461

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	875	625
Sotsiaalmaksud	595	457
Kokku tööjõukulud	1 470	1 082

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	43	43
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Asutajad ja liikmed	5 721	12 128

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Autokompensatsioon	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2016

Kooli tn. 8A korteriühistu (registrikood: 80014447) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JULIA GAVRIKOVA	Juhatuse liige	02.06.2016

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56450466
E-posti aadress	tatjanaplatonova72@rambler.ru