

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: Korterühistu Laeva

registrikood: 80034326

tänava/talu nimi, Laeva 4

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postsihtnumber: 80031

telefon: +372 4435526

e-posti aadress: laeva.korteryhistu@gmail.com

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

Tegevusaruanne

Tegevuse eesmärk on korteriomandite eseme osaks olevate ehitiste ja maatüki mõtteliste osade ühine majandamine ja korteriühistu liikmete huvide esindamine. Korteriühistu asutati 1994.a. Korteriühistu kuulub ka Eesti Korteriühistute Liitu.

Korteriühistut juhib ja esindab juhatus. Juhatus on viieliikmeline ning valitakse kaheks aastaks. Juhatuse tööd korraldab juhatus esimees. Viimane juhatus valiti 21.10.2014.a. ning koosseisus muudatusi ei toimunud. Juhatuse esimehe brutopalk oli 2015 aasta 1150 EUR.

Käesoleva majandusaasta aruanne on koostatud 2015 aasta kohta.

2015 teostati remonttöid summas 13414 eurot - renoveeriti trepikodasid ja parandati elamu taga asuv tee, 2016 jätkatakse tõenäoliselt trepikodade renoveerimisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 217	14 012	2
Nõuded ja ettemaksed	10 810	11 835	3
Kokku käibevara	15 027	25 847	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	10 762	18 985	3
Kokku põhivara	10 762	18 985	
Kokku varad	25 789	44 832	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 087	7 447	5
Võlad ja ettemaksed	2 903	3 441	6
Kokku lühiajalised kohustused	9 990	10 888	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	10 762	18 985	
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	1 367	11 141	7
Kokku pikaajalised kohustused	12 129	30 126	
Kokku kohustused	22 119	41 014	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	3 500	3 500	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	318	342	
Aruandeaasta tulem	-148	-24	
Kokku netovara	3 670	3 818	
Kokku kohustused ja netovara	25 789	44 832	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	17 020	3 812	8
Muud tulud	1	2	9
Kokku tulud	17 021	3 814	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-13 414	-206	
Mitmesugused tegevuskulud	-677	-548	
Tööjõukulud	-3 078	-3 084	10
Kokku kulud	-17 169	-3 838	
Põhitegevuse tulem	-148	-24	
Aruandeaasta tulem	-148	-24	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-148	-24	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	665	-523	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-538	616	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	-9 774	-58	
Kokku rahavood põhitegevusest	-9 795	11	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenude tagasimaksed	8 584	7 351	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	8 584	7 351	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-8 584	-7 351	
Laekunud osakapital	0	3 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 584	-3 851	
Kokku rahavood	-9 795	3 511	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 012	10 501	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 795	3 511	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 217	14 012	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Reservid	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	0	0	342	342
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	0	0	342	342
Aruandeaasta tulem			-24	-24
Muutused reservides		0		0
Muud muutused netovaras	3 500			3 500
31.12.2014	3 500		318	3 818
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	3 500		318	3 818
Aruandeaasta tulem			-148	-148
31.12.2015	3 500		170	3 670

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu on koostanud 2015.a. raamatupidamise aastaaruande vastavalt raamatupidamiseseaduse §-le 17 Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Arvestuspõhimõtted on vastavauses raamatupidamise seaduses sätestatud alusprintsipidega ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud perioodi 01.01.2015-31.12.2015 kohta.

2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Rahaliseid vahendeid on bilansis kajastatud õiglases väärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ja kohustusi on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete ja kohustuste puhul on võrdne nende nominaalväärtusega.

Nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvus summas. Nõuete inventeerimisel hinnatakse iga nõuet eraldi.

Elamu remondiks on saadud pikaajalist pangalaenu.

Elamu remonti põhivarana bilansis arvele pole võetud, lähtutud on asjaolust, et elamu on korteriomanike omand, mis korteriühistu bilansis ei kajastu. Saadud pikaajaline laen on kajastatud KÜ kohustusena pangale bilansi passivas ning KÜ nõudena korteriomanike vastu bilansi aktivas. Sellisel kajastamisel on lähtutud asjaolust, et korteriomanikel ei ole vaja oma kortereid laenu katteks pantida – laenu tagatisena käsitletakse korteriühistu nõudeid korteriomanike vastu.

Varade ja kohustuste jaotamisel lühi- ja pikaajalisteks on lähtutud raamatupidamise juhendist RTJ 2, muuhulgas:

-lühiajalise nõudena käsitletakse pangalaenu, mille tasumise tähtajad on 12 kuu jooksul bilansipäevast arvates;

-pikaajalise nõudena käsitletakse pangalaenu, mille tasumise tähtajad on pikemad kui 12 kuud bilansipäevast arvates.

Finantskohustused

Elamu remondiks on saadud pikaajalist pangalaenu.

Varade ja kohustuste jaotamisel lühi- ja pikaajalisteks on lähtutud raamatupidamise juhendist RTJ 2, muuhulgas:

-lühiajalise kohustusena käsitletakse pangalaenu, mille tasumise tähtajad on 12 kuu jooksul bilansipäevast arvates;

-pikaajalise kohustusena käsitletakse pangalaenu, mille tasumise tähtajad on pikemad kui 12 kuud bilansipäevast arvates.

Pangalaenu võlgnevus on bilansis kajastatud intressideta. Intressikulu on perioodikulu, mis kajastub selle majandusaasta aruandes, millal intress tasumisele kuulub.

Tulud

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Korteriühistu põhitegevuse erinevuse tõttu teiste mittetulundusühistute põhitegevusest on mõningaid skeemi kirjete nimetusi täpsustatud. Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsibist lähtudes. Makstud kommunaalmaksete summasid ei ole kajastatud kuluna ega saadud summasid tuluna, neid kajastatakse bilansis vastavalt nõuete ja kohustustena.

Kulud

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsibist lähtudes. Makstud kommunaalmaksete summasid ei ole kajastatud kuluna ega saadud summasid tuluna, neid kajastatakse bilansis vastavalt nõuete ja kohustustena. Pikaajalise laenu intressid kajastatakse kuluna selle aasta tulude ja kulude aruandes, millal need tasumisele kuuluvad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
arveldusarvel	4 217	11 833
tähtajalisel hoiusel	0	1 519
kassas	0	660
Kokku raha	4 217	14 012

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 723	3 723	
Ostjatelt laekumata arved	3 723	3 723	
Muud nõuded	17 849	7 087	10 762
Laenunõuded	17 849	7 087	10 762
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 572	10 810	10 762

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 388	4 388	
Ostjatelt laekumata arved	4 388	4 388	
Muud nõuded	26 432	7 447	18 985
Laenunõuded	26 432	7 447	18 985
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 820	11 835	18 985

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	38	39
Sotsiaalmaks	63	63
Kohustuslik kogumispension	2	4
Töötuskindlustusmaksed	3	6
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	106	112

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
AS SEB Pank	17 849	7 087	10 762		0,95%+PBI	EUR	25.06.2018
Pikaajalised laenud kokku	17 849	7 087	10 762				
Laenukohustused kokku	17 849	7 087	10 762				

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
AS SEB PANK	26 432	7 447	18 985		0,95%+PBI	EUR	25.06.2018
Pikaajalised laenud kokku	26 432	7 447	18 985				
Laenukohustused kokku	26 432	7 447	18 985				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 474	2 474
Võlad töövõtjatele	151	151
Maksuvõlad	106	106
Saadud ettemaksed	172	172
Tulevaste perioodide tulud	172	172
Kokku võlad ja ettemaksed	2 903	2 903

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 774	2 774
Võlad töövõtjatele	145	145
Maksuvõlad	112	112
Saadud ettemaksed	410	410
Tulevaste perioodide tulud	410	410
Kokku võlad ja ettemaksed	3 441	3 441

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
remondifond	0				0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0				0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
remondifond	11 199	3 648	-3 500	-206	11 141
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	11 199	3 648	-3 500	-206	11 141
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11 199	3 648	-3 500	-206	11 141
	31.12.2014	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
remondifond	0				0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0				0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
remondifond	11 141	3 640		-13 414	1 367
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	11 141	3 640		-13 414	1 367
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11 141	3 640		-13 414	1 367

Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud (eurodes)

	2015	2014
Mittesihtotstarbelised tasud		
Hooldustasud	3 606	3 606
Sihtotstarbelised tasud		
Remonditasud	13 414	206
Kokku liikmetelt saadud tasud	17 020	3 812

Lisa 9 Muud tulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	1	2
Kokku muud tulud	1	2

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	2 301	2 301
Sotsiaalmaksud	759	759
töötuskindlustus	18	23
Kokku tööjõukulud	3 078	3 083
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	24	24

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Asutajad ja liikmed	3 724	4 388

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	1 150	2 261

Muid soodustusi seotud osapooltele tehtud pole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2016

Korteriühistu Laeva (registrikood: 80034326) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARI TIITS	Juhatuse liige	26.05.2016
TÕNU VALDSON	Juhatuse liige	27.05.2016

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4435526
E-posti aadress	laeva.korteriyhistu@gmail.com