

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: Korterühistu Rakvere Sõprus

registrikood: 80038131

tänava/talu nimi, Tuleviku 10

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postsihtnumber: 44312

telefon: +372 55598745, +372 53340692

e-posti aadress: tuleviku10a@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	8
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 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Muud kulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Lisa 13 Kommunaalmaksete vahendamine	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

KÜ Rakvere Sõprus moodustati 1995.aastal korteri omanike poolt . Korteriühistu liikmeteks on 60 korteri omanikku. Korteriühistu tööd korraldab juhatus. Juhatus on viie liikmeline. Juhatuse eesotsas on juhatus esimees. Korteriühistu on mittetulundusühing . Ettevõtlusega KÜ Rakvere Sõprus ei tegele. 2015. aasta oli KÜ's on tasustatud 1 töötajat ja juhatus esimees.

Kuna maja on ehitatud juba 1970-ndatel aastatel, siis on vaja pidevalt teostada erisuguseid remonditöid.

2012. aastal alustati maja täieliku renoveermiseks. Tööde kogumaksumus 652 013 eurot, mida finantseeritakse Swedbanki laenu ja Kredexi toetusega. 2013. aastal renoveermistööd lõpetati.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 767	4 532	2
Nõuded ja ettemaksed	23 618	23 465	3
Kokku käibevara	34 385	27 997	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	353 053	368 961	3
Kokku põhivara	353 053	368 961	
Kokku varad	387 438	396 958	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	15 907	15 305	5
Võlad ja ettemaksed	5 497	5 061	6
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	3 302	3 302	
Kokku lühiajalised kohustused	24 706	23 668	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	353 366	369 273	
Kokku pikaajalised kohustused	353 366	369 273	
Kokku kohustused	378 072	392 941	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	2 103	2 103	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	1 914	0	
Aruandeaasta tulem	5 349	1 914	
Kokku netovara	9 366	4 017	
Kokku kohustused ja netovara	387 438	396 958	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	14 537	12 041	7
Muud tulud	329	171	
Kokku tulud	14 866	12 212	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-1 917	-48	8
Mitmesugused tegevuskulud	-2 980	-4 461	9
Tööjõukulud	-4 618	-4 883	10
Muud kulud	-2	-906	11
Kokku kulud	-9 517	-10 298	
Põhitegevuse tulem	5 349	1 914	
Aruandeaasta tulem	5 349	1 914	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	5 349	1 914
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	449	-905
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	436	1 064
Kokku rahavood põhitegevusest	6 234	2 073
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	30 925	30 925
Kokku rahavood investeerimistegevusest	30 925	30 925
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-15 305	-14 686
Makstud intressid	-15 619	-16 239
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-30 924	-30 925
Kokku rahavood	6 235	2 073
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 532	2 459
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 235	2 073
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 767	4 532

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	2 103	0	2 103
Aruandeaasta tulem		1 914	1 914
31.12.2014	2 103	1 914	4 017
Aruandeaasta tulem		5 349	5 349
31.12.2015	2 103	7 263	9 366

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse printsiibist.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Rahavoogude aruandes kajastatakse korteriühistu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Põhitegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes.

Saadud pikaajaline laen on kajastatud KÜ kohustusena pangale bilansi passivas ning KÜ nõudena korteriomaniike vastu bilansi aktivas. Sellisel kajastamisel on lähtutud asjaolust, et laenu tagatisena käsitletakse korteriühistu nõudeid korteriomaniike vastu.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võlad töövõtjatele ning muud lühi- ja piakaajalised kohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulemiaruaruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Makstud kommunaalmaksete summasid ei ole kajastatud tulemiaruaruandes kuluna ega saadud summasid tuluna, neid kajastatakse bilansis vastavalt nõuete ja kohustustena.

Korteriühistule laekuvad remonditasud kajastatakse tuluna perioodis, mil toimub nende arvelt remontide tegemine. Kuni tuluna kajastamise hetkeni kajastatakse laekunud tasusid ja vahendeid bilansis (passivas) tulevaste perioodide tuluna.

Kulud

Kulusi kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha pangas	10 767	4 532
Kokku raha	10 767	4 532

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	7 711	7 711	0	0
Ostjatelt laekumata arved	7 711	7 711	0	0
Muud nõuded	368 960	15 907	90 375	262 678
Laenunõuded	368 960	15 907	90 375	262 678
Kokku nõuded ja ettemaksed	376 671	23 618	90 375	262 678

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	8 160	8 160	0	0
Ostjatelt laekumata arved	8 160	8 160	0	0
Muud nõuded	384 266	15 305	86 678	282 283
Laenunõuded	384 266	15 305	86 678	282 283
Kokku nõuded ja ettemaksed	392 426	23 465	86 678	282 283

Muude nõuetena korteriomaniikele on näidatud tasumisele kuuluv pangalaen. Tasutud intressid tulemiaruanDES ei kajastu. Tasutud intresse arvestatakse nõude ja kohustusena. 2015.aastal tasuti laenu intresse summas 15 619 eurot.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	32	34
Sotsiaalmaks	95	53
Töötuskindlustusmaksed	4	5
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	131	92

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	369 273	15 907	90 375	262 991	4,080%	EUR	2032.a.
Pikaajalised laenud kokku	369 273	15 907	90 375	262 991			
Laenukohustused kokku	369 273	15 907	90 375	262 991			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	384 578	15 305	86 678	282 595	4,080%	EUR	2032.a
Pikaajalised laenud kokku	384 578	15 305	86 678	282 595			
Laenukohustused kokku	384 578	15 305	86 678	282 595			

Saadud pikaajaline laen on kajastatud KÜ kohustusena pangale bilansi passivas ning KÜ nõudena korteriomani ke vastu bilansi aktivas. Sellisel kajastamisel on lähtunud asjaolust, et laenu tagatisena käsitletakse korteriühistu nõudeid korteriomani ke vastu. Laenu tagastamistähtaeg on 2032. aastal. Lanu intressimäär esimesel viieaastasel perioodil on fikseeritud 4,080% ja pärast esimest viieaastast perioodi 6 kuu EURIBOR + 2,900%

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 784	2 784	
Maksuvõlad	131	131	4
Saadud ettemaksed	2 582	2 582	
Tulevaste perioodide tulud	2 071	2 071	
Muud saadud ettemaksed	511	511	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 497	5 497	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 448	4 448	
Maksuvõlad	92	92	4
Saadud ettemaksed	521	521	
Muud saadud ettemaksed	521	521	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 061	5 061	

Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2015	2014
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	12 620	11 993
Liikmetelt saadud tasud	0	0
Sihotstarbelised tasud		
Remonditasud	1 917	48
Kokku liikmetelt saadud tasud	14 537	12 041

Lisa 8 Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2015	2014
Remonditööd	1 917	48
Kokku sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	1 917	48

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	2 691	0
Muud	289	4 461
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 980	4 461

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	3 451	3 579
Sotsiaalmaksud	1 167	1 304
Kokku tööjõukulud	4 618	4 883
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 11 Muud kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kommunaalmaksete vahendamine	2	906
Kokku muud kulud	2	906

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	60	60

Lisa 13 Kommunaalmaksete vahendamine

2015	Tulud	Kulud	Ökonoomia (+) / ülekulu (-)
Soojusenergia	20 311	20 311	0
Vesi ja kanalisatsioon	7 811	7 812	-1
Elektrienergia	1 085	1 086	-1
Gaas	908	908	0
Olmeprügi	1 583	1 583	0
Kokku:	31 698	31 700	-2
2014	Tulud	Kulud	Ökonoomia (+) / ülekulu (-)
Soojusenergia	21 404	21 404	0
Vesi ja kanalisatsioon	6 052	6 933	-881
Elektrienergia	1 079	1 078	1
Gaas	1 050	1 074	-24
Olmeprügi	2 630	2 632	-2
Kokku:	32 215	33 121	-906
Eraldi vahendustasu kommunaalmaksete vahendamise eest ei võeta. Kommunaalmaksete vahendamisest tekkinud tulu (-kulu) kajastatakse tulemiaruanDES real muud tulud (-kulud).			

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2016

Korteriühistu Rakvere Sõprus (registrikood: 80038131) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MALLE VILU	Juhatuse liige	04.04.2016

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55598745
Mobiiltelefon	+372 53340692
E-posti aadress	tuleviku10a@gmail.com