

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: korteriühistu PERI KUUS ROOSTE

registrikood: 80110004

tänavatalu nimi, elamu nr 6 krt 6

maja ja korteri number:

küla: Peri küla

vald: Põlva vald

maakond: Põlva maakond

postisihnumber: 63309

telefon: +372 5186423, +372 53322947, +372 53490259, +372 56473471

e-posti aadress: imkake@hotmail.ee, cape@hotmail.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud	12
Lisa 8 Annetused ja toetused	12
Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Intressikulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Lisa 13 Korterühistu poolt vahendatud teenused	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Korteriühistu Peri Kuus Rooste tegutseb iseseisvalt alates 1999.a. Ühistu on korteriomaniike mittetulundusühing. Tegevuse eesmärk on korteriomandite eseme osaks olevate ehitiste ja maatüki mõtteliste osade ühine majandamine ja korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine.

2013.a. alustati kortermajamaja täieliku renoveerimisega, mis valmis koos täiendavate lisa- ja parandustöödega 2014. aasta mais.

Korteriühistu tööd korraldab 4-liikmeline juhatus. Juhatusel liikmed hüvitist ei saanud.

2015. a. korteriühistul palgatöötajaid ei olnud ja töötasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 189	8 653	2
Nõuded ja ettemaksed	10 395	9 852	3
Kokku käibevara	18 584	18 505	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	153 936	160 569	3
Materiaalne põhivara	219	219	4
Kokku põhivara	154 155	160 788	
Kokku varad	172 739	179 293	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 633	6 421	5
Võlad ja ettemaksed	1 430	1 371	6
Kokku lühiajalised kohustused	8 063	7 792	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	153 936	160 569	5
Kokku pikaajalised kohustused	153 936	160 569	
Kokku kohustused	161 999	168 361	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	858	858	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	10 074	5 606	
Aruandeaasta tulem	-192	4 468	
Kokku netovara	10 740	10 932	
Kokku kohustused ja netovara	172 739	179 293	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	9 011	56 163	7
Annetused ja toetused	0	102 623	8
Muud tulud	0	6 218	
Kokku tulud	9 011	165 004	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-1 100	-150 974	9
Mitmesugused tegevuskulud	-1 859	-3 701	
Kokku kulud	-2 959	-154 675	
Põhitegevuse tulem	6 052	10 329	
Intressikulud	-6 244	-5 861	11
Aruandeaasta tulem	-192	4 468	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	6 052	10 329	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 090	-40 757	3
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	59	27	6
Kokku rahavood põhitegevusest	12 201	-30 401	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	47 056	
Saadud laenude tagasimaksed	-6 421	-6 299	
Makstud intressid	-6 244	-5 861	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 665	34 896	
Kokku rahavood	-464	4 495	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 653	4 158	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-464	4 495	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 189	8 653	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	858	-120 627	-119 769
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	0	126 233	126 233
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	858	5 606	6 464
Aruandeaasta tulem	0	4 468	4 468
31.12.2014	858	10 074	10 932
Aruandeaasta tulem	0	-192	-192
31.12.2015	858	9 882	10 740

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2015. a muudeti laenudega seotud majandustehingute raamatupidamises kajastamise põhimõtteid. Kuni 31.12.2014. a kajastati remondikulud tulemiaruanDES kuluna ning saadud laen bilansis vastavalt tasumise tähtajale lühi- ja pikaajalise kohustusena, mistõttu tekkis bilanssi negatiivne netovara. Kuna korteriühistu ja SEB Panga vahel sõlmitud laenulepingu järgi on laenu tagatiseks korteriühistu nõuded korteriühistu liikmete vastu, siis on õigem kajastada bilansi aktivas korteriühistu liikmete võlgnevust bilansi passivas oleva laenu tasumiseks. Uus arvestuspõhimõte võimaldab objektiivsemalt kajastada korteriühistu finantsseisundit ja majandustulemust. Arvestuspõhimõtte muutuse mõju on kajastatud tagasiulatuvalt. 2015. a aruandes esitatud 2014. a võrdlusandmeid on korrigeeritud nii, nagu oleks uus arvestusmeetod kehtinud alates pangalaenu saamisest 2013. aastal. Alljärgnevalt on esitatud muudatuse mõju 2014. a bilansi ja tulemiaruanDE kirjelele.

Lisarea nimetus	31.12.2014	Muutus	31.12.2014
Bilanss: Nõuded ja ettemaksed	3 432	6 420	9 852
Bilanss: Kokku käibevara	12 085	6 420	18 505
Bilanss: Põhivara, Nõuded ja ettemaksed	0	160 569	160 569
Bilanss: Kokku põhivara	219	160 569	160 788
Bilanss: Kokku varad	12 304	166 989	179 293
Bilanss: Võlad ja ettemaksed	1 372	-1	1 371
Bilanss: Kokku lühiajalised kohustused	7 793	-1	7 792
Bilanss: Pikaajalised laenukohustused	160 568	1	160 569
Bilanss: Kokku pikaajalised kohustused	160 568	1	160 569
Bilanss: Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	-120 627	126 233	5 606
Bilanss: Aruandeaasta tulem	-36 288	40 756	4 468
Bilanss: Kokku netovara	-156 057	166 989	10 932
Bilanss: Kokku kohustused ja netovara	12 304	166 989	179 293

Tulemiaruanne: Liikmetelt saadud tasud	15 407	40 756	56 163
Tulemiaruanne: Kokku tulud	124 248	40 756	165 004
Tulemiaruanne: Põhitegevuse tulem	-30 427	40 756	10 329
Tulemiaruanne: Aruandeaasta tulem	-36 288	40 756	4 468

Raha

Rahana kajastatakse aastaaruandes raha kassas ja pangakontodel. Rahavoogude aruandes kajastatakse põhitegevuse rahavoogusid kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Korterühistu liikmetelt laekumata kommunaalteenuste ning hooldus- ja remonditasude arved kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Arved hinnatakse bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga liikme laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni tema maksevõime kohta.

Laenuõuded korterühistu liikmetele jaotatakse lühi- ja pikaajalisteks nõueteks sõltuvalt nõude tasumise tähtajast. Aruandeaastale järgneval aastal tasumisele kuuluv laen kajastatakse bilansis käibevara hulgas. 2017. a ja hiljem tasumisele kuuluv laen näidatakse bilansis põhivara hulgas kirjel Pikaajalised nõuded.

Ettemaksena kajastatakse korterühistu bilansis aruandeperioodil järgmise perioodi eest ette makstud korterelamu varakindlustuse makset.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse soetamisel arvele soetusmaksumuses, bilansis kajastatakse jääkmaksumuses. Maa kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, amortisatsiooni ei arvestata.

Finantskohustused

Finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele) võetakse esialgu arvele nende soetusmaksumuses, edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tuludena käsitletakse korterühistu majandamiskulude katteks kogutavaid tasusid, mida kogutakse liikmete üldkoosoleku poolt ühe korteri üldpinna ruutmeetri kohta kehtestatud tasumäära alusel. Majandamiskulude tasud sisaldavad tasusid eluruumide ja nende pindala osatähtsusele vastava elamu ja elamu ümbruse osa hoolduseks ja remondiks. Remonditasude arvelt toimub ka pangalaenu põhiosa maksete, laenuintresside ja KredExi tagatistasude tasumine.

Remonditasud kajastatakse tuluna perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille katteks remonditasusid kogutakse.

Kasutamata remonditasud kajastatakse bilansis kohustuste hulgas.

Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna juhendite RTJ 10 ja RTJ 14 järgi ei kajasta korterühistu kommunaalmaksete vahendamist oma tulude ja kulude aruandes. Kommunaalmaksete vahendamine korterühistu liikmetele kajastatakse bilansis vastavalt nõude ja kohustusena.

Kulud

Korterühistu poolt remondivahenditest teostatud remontidega kaasnevad kulud kajastatakse tulemiaruanDES real Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud. Hooldustasude arvelt tehtud kulutused kajastatakse tulemiaruanDES real Mitmesugused tegevuskulud.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud aastaaruannet koostava ettevõttega (aruandev ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel. Isik või selle isiku lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu) on seotud aruandva ettevõttega, kui see isik on aruandva ettevõtte juhtkonna liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja kontrollimiseks otseselt või kaudselt, ning kes kannab selle eest vastutust) või omab kontrolli või olulist mõju aruandva ettevõtte üle läbi osaluse.

Ettevõtte on seotud aruandva ettevõttega, kui

- ettevõtte ja aruandev ettevõtte on ühise kontrolli all;
- ettevõtte omab aruandva ettevõtte üle kontrolli või olulist mõju;
- ettevõtte on aruandva ettevõtte kontrolli või olulise mõju all;
- ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad kontrolli või olulist mõju aruandva ettevõtte üle.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
SEB Pank arvelduskonto	7 054	7 688
Swedbank arvelduskonto	331	169
Sularaha kassas	804	796
Kokku raha	8 189	8 653

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	40	40	0	0
Ostjatelt laekumata arved	40	40	0	0
Muud nõuded	160 569	6 633	36 994	116 942
Laenunõuded	160 569	6 633	36 994	116 942
Ettemaksed	146	146	0	0
Tulevaste perioodide kulud	146	146	0	0
Nõuded liikmete vastu	3 576	3 576	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	164 331	10 395	36 994	116 942

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	81	81	0	0
Ostjatelt laekumata arved	81	81	0	0
Muud nõuded	166 990	6 421	35 661	124 908
Laenunõuded	166 990	6 421	35 661	124 908
Nõuded liikmete vastu	3 350	3 350	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	170 421	9 852	35 661	124 908

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Maa	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	219	219
Jääkmaksumus	219	219
31.12.2014		
Soetusmaksumus	219	219
Jääkmaksumus	219	219
31.12.2015		
Soetusmaksumus	219	219
Jääkmaksumus	219	219

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							
SEB Pank AS, renoveerimislaen	160 569	6 633	36 994	116 942	3,45%	EUR	22.08.2033
Pikaajalised laenud kokku	160 569	6 633	36 994	116 942			
Laenukohustused kokku	160 569	6 633	36 994	116 942			
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB Pank AS, renoveerimislaen	166 990	6 421	35 661	124 908	3,45%	EUR	22.08.2033
Pikaajalised laenud kokku	166 990	6 421	35 661	124 908			
Laenukohustused kokku	166 990	6 421	35 661	124 908			

Laenukohustuste täitmise tagamiseks on panditud korteriühistu nõuded oma liikmete vastu. Laenu käendab Sihtasutus KredEx 38280 euro ulatuses.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 430	1 430	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 430	1 430	0	0

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 371	1 371	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 371	1 371	0	0

Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2015	2014
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	2 679	2 679
Sihotstarbelised tasud		
Remonditasud	6 332	53 484
Kokku liikmetelt saadud tasud	9 011	56 163

Lisa 8 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2015	2014
Sihntinantseerimine tegevuskuludeks	0	102 623
Kokku annetused ja toetused	0	102 623

Lisa 9 Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2015	2014
Remonditööd	1 100	150 974
Kokku sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	1 100	150 974

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Korterühistul ei ole töötajaid.

Lisa 11 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	6 244	5 861
Kokku intressikulud	6 244	5 861

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	16	16
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Asutajad ja liikmed	164 331	820	170 340	1 109

2015	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	5 279	23 865
2014	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	6 353	24 534

Korterühistu juhatuse liikmetele ei ole arvestatud tasusid ega tehtud muid soodustusi.

Korterühistu liikmete nõuete saldo sisaldab korterühistu liikmete tasumata majandamiskulude ja kommunaalteenuste tasude arveid ning laenu nõudeid

bilansipäeva seisuga.

Kohustuste saldo sisaldab korterühistu juriidilisest isikust liikmelt ostetud soojusenergia eest tasumata summat bilansipäeva seisuga.

Müükide all on kajastatud aruandeperioodil liikmetele tasumiseks esitatud majandamiskulude ja kommunaalteenuste tasude arveid, sh korterühistu liikmetele vahendatud kommunaalteenused on liikide viisi kajastatud Lisas 13 Korterühistu poolt vahendatud teenused.

Ostude all on kajastatud korterühistu juriidilisest isikust liikmelt soetatud soojusenergia maksumus.

Lisa 13 Korterühistu poolt vahendatud teenused

Teenuse nimetus	Mõõtühik	2015		2014	
		Kogus	Summa	Kogus	Summa
Soojus	MWh	79	5 279	93	6 353
Vesi ja kanalisatsioon	m³	891	2 327	806	1 780
Üldelekter	kWh	804	107	875	121
Prügivedu	m³	39	427	39	505
Gaas	m³	688	294	665	328
Kokku			8 434		9 087

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.11.2016

korteriühistu PERI KUUS ROOSTE (registrikood: 80110004) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGIT ÕKVA	Juhatuse liige	01.12.2016

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53322947
Mobiiltelefon	+372 5186423
Mobiiltelefon	+372 53490259
Mobiiltelefon	+372 56473471
E-posti aadress	imkake@hotmail.ee
E-posti aadress	cape@hotmail.ee