

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: KORTERIÜHISTU PÕHJANAEL

registrikood: 80127772

tänavatalu nimi, Põhja 10

maja ja korteri number:

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 76610

telefon: +372 5058954

e-posti aadress: ene@keila.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	8
Lisa 3 Laenukohustused	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Võlad tarnijatele	10
Lisa 6 Eraldised	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne.

Korteriühistu tegevuse eesmärk on korterimandite eseme osaks olevate ehitiste ja maatüki mõtteliste osade ühine majandamine ja korteriühistuliikmete ühiste huvide esindamine.

Korteriühistu liikmeteks on kõigi korterite omanikud. Korteriühistu tööd korraldab kolme liikmeline juhatuse. Juhatuse tööd ei tasustata.

2015. aastal suuremaid remonttöid ei teostatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	43 105	36 945	2
Nõuded ja ettemaksed	27 806	24 498	
Kokku käibevara	70 911	61 443	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	145 869	153 631	
Kokku põhivara	145 869	153 631	
Kokku varad	216 780	215 074	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 762	7 485	3
Võlad ja ettemaksed	2 515	2 754	4
Kokku lühiajalised kohustused	10 277	10 239	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	145 869	153 631	
Eraldised	42 301	36 301	6
Kokku pikaajalised kohustused	188 170	189 932	
Kokku kohustused	198 447	200 171	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	233	233	
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	14 670	15 526	
Aruandeaasta tulem	3 430	-856	
Kokku netovara	18 333	14 903	
Kokku kohustused ja netovara	216 780	215 074	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	15 769	11 725	
Kokku tulud	15 769	11 725	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-1 885	-1 952	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 714	-1 399	
Tööjõukulud	-2 668	-2 875	7
Kokku kulud	-6 267	-6 226	
Põhitegevuse tulem	9 502	5 499	
Intressikulud	-6 076	-6 359	
Muud finantstulud ja -kulud	4	4	
Aruandeaasta tulem	3 430	-856	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	9 502	5 499	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 309	-231	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	38	-655	
Laekunud intressid	4	3	
Muud rahavood põhitegevusest	6 000	8 825	
Kokku rahavood põhitegevusest	12 235	13 441	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-6 075	-6 359	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 075	-6 359	
Kokku rahavood	6 160	7 082	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	36 945	29 863	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 160	7 082	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	43 105	36 945	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	233	15 526	15 759
Aruandeaasta tulem		-856	-856
31.12.2014	233	14 670	14 903
Aruandeaasta tulem		3 430	3 430
31.12.2015	233	18 100	18 333

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu Põhjanaan 2015. aasta 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.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes.

Finantskohustused

Finantsvaraks loetakse raha ja nõudeid ostjate vastu. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühiajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ühistu kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ühistu saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Intressitulud ja kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskonto	43 105	36 945
Kokku raha	43 105	36 945

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaaalised laenud	153 631	7 762	23 736	122 133	3,80
Pikaajalised laenud kokku	153 631	7 762	23 736	122 133	
Laenukohustused kokku	153 631	7 762	23 736	122 133	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline laen	161 116	7 485	42 033	111 598	3,8
Pikaajalised laenud kokku	161 116	7 485	42 033	111 598	
Laenukohustused kokku	161 116	7 485	42 033	111 598	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 229	2 229
Võlad töövõtjatele	160	160
Maksuvõlad	126	126
Kokku võlad ja ettemaksed	2 515	2 515

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 465	2 465
Võlad töövõtjatele	159	159
Maksuvõlad	130	130
Kokku võlad ja ettemaksed	2 754	2 754

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
AS Eesti Energia	87	49
AS Eraküte	1 421	1 829
AS Keila Vesi	592	465
AS Ragn-Sells	15	15
Eesti Keskkonnateenused AS	114	107
Kokku võlad tarnijatele	2 229	2 465

Lisa 6 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2013	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2014
Pikaaajalised eraldised	27 476	10 586	-1 761	36 301
Kokku eraldised	27 476	10 586	-1 761	36 301
	31.12.2014	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2015
Pikaaajalised eraldised	36 301	6 000	0	42 301
Kokku eraldised	36 301	6 000		42 301

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	1 994	2 305
Sotsiaalmaksud	658	761
Töötuskindlus	16	23
Puhkusetasude reserv	0	-214
Kokku tööjõukulud	2 668	2 875
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	49	49

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.05.2016

KORTERIÜHISTU PÕHJANAEL (registrikood: 80127772) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL VESKE	Juhatuse liige	19.05.2016
ENE VISNU	Juhatuse liige	20.05.2016

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5058954
E-posti aadress	ene@keila.ee