

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: Korterühistu Koidu 4

registrikood: 80137865

tänavatalu nimi, Koidu 4-3

maja ja korteri number:

linn: Tapa linn

vald: Tapa vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 45106

telefon: +372 53446315

e-posti aadress: olja.kahari@gmail.com, vaike.demidjuk@mail.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele	11
Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 10 Liikmetelt saadud tasud	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Korteriühistu KOIDU 4 on mittetulundusühing, mis kanti mittetulundusühingute ja sihtasutuste registrisse 21. märtsil 2001. aastal.

Korteriühistu KOIDU 4 põhitegevuseks põhikirja järgi on Koidu 4 elamu ja selle juurde kuuluva maa majandamine ja KÜ liikmete huvide esindamine.

- Elamu haldamine ja majandamise korraldamine;
- Põhiteenuste vahendamine ja osutamine korteriomanikele;
- Elektri, vee ja kanalisatsiooni, maamaksu, prügiveo vahendus ja halduse osaline vahendus korteriomanikele.

2015. aastal palgakulu moodustas 559 eurot, millest korteriühistu juhutuse liikme tasu oli 420 eurot ning sotsiaalmaksud 139 eurot .

Juhutuse liikmete ametist vabastamisel ja nende lahkumisel ei ole neile hüvitisi ettenähtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 521	4 591	2
Nõuded ja ettemaksed	1 336	806	3
Kokku käibevara	8 857	5 397	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	70	6
Kokku põhivara	0	70	
Kokku varad	8 857	5 467	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	123	264	7
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	8 472	4 941	
Kokku lühiajalised kohustused	8 595	5 205	
Kokku kohustused	8 595	5 205	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	258	258	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	4	4	
Kokku netovara	262	262	
Kokku kohustused ja netovara	8 857	5 467	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	1 943	3 032	10
Kokku tulud	1 943	3 032	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-1 314	-2 853	11
Tööjõukulud	-559	-47	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-70	-132	
Kokku kulud	-1 943	-3 032	
Põhitegevuse tulem	0	0	
Aruandeaasta tulem	0	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood põhitegevusest		
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	70	132
Kokku korrigeerimised	70	132
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-530	-388
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 390	868
Kokku rahavood põhitegevusest	2 930	612
Kokku rahavood	2 930	612
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 591	3 979
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 930	612
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 521	4 591

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	258	4	262
31.12.2014	258	4	262
31.12.2015	258	4	262

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu KOIDU 4 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti 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 ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

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

Lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvates summates. Nõuete inventeerimisel hinnatakse iga nõuet eraldi.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit [individuaalse hindamise meetodit / kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit]. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse korteriühistu enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 3-5%

Tootmiseseadmed 8-10%

Muud masinad ja seadmed 10-20%

Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulud koosnevad hooldus- ja sihtotstarbelistest tasudest liikmetelt.

Kulud

Kulud koosnevad kuludest remondiks ja hoolduseks ning vahenduskuludest.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on kõik korteriühistu liikmed, juhatuse ja revisjonikomisjoni liikmed.

Aruandeperioodil juhatuse ega revisjonikomisjoni liikmetega ostu-müügitehinguid tehtud ei ole. Erisoodustusi antud ei ole.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskonto	7 521	4 591
Kokku raha	7 521	4 591

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 297	1 297	4
Ostjatelt laekumata arved	1 297	1 297	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	39	39	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 336	1 336	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	806	806	4
Ostjatelt laekumata arved	806	806	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	806	806	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	1 297	806	3
Ostjatelt laekumata arved	1 247	806	
Ostjatele esitamata arved	50	0	
Kokku nõuded ostjate vastu	1 297	806	

Ostjatele esitamata arvete summad koosnevad detsembrikuu kuluarvetest.

Nende arvete tasumise tähtaeg saabub jaanuarikuul.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		7		0
Sotsiaalmaks		11		0
Kohustuslik kogumispension		1		0
Ettemaksukonto jääk	39		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	39	19	0	0

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	399	399	399
Akumuleeritud kulum	-197	-197	-197
Jääkmaksumus	202	202	202
Amortisatsioonikulu	-132	-132	-132
31.12.2014			
Soetusmaksumus	399	399	399
Akumuleeritud kulum	-329	-329	-329
Jääkmaksumus	70	70	70
Amortisatsioonikulu	-70	-70	-70
31.12.2015			
Soetusmaksumus	399	399	399
Akumuleeritud kulum	-399	-399	-399
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	50	50	8
Maksuvõlad	19	19	5
Saadud ettemaksed	54	54	
Muud saadud ettemaksed	54	54	
Kokku võlad ja ettemaksed	123	123	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	95	95	8
Saadud ettemaksed	169	169	
Tulevaste perioodide tulud	169	169	
Kokku võlad ja ettemaksed	264	264	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Võlad tarnijatele	50	95	7
Kokku võlad tarnijatele	50	95	7

Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tagastatud	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Remonditasud	3 923	3 069	-2 051	4 941
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	3 923	3 069	-2 051	4 941
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 923	3 069	-2 051	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	7 846	6 138	-4 102	4 941

	31.12.2014	Saadud	Tagastatud	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Remonditasud	4 941	4 553	-1 022	8 472
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	4 941	4 553	-1 022	8 472
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	4 941	4 553	-1 022	8 472

Lisa 10 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2015	2014
Mittesihtotstarbelised tasud		
Hooldustasud	921	981
Sihtotstarbelised tasud		
Remonditasud	1 022	2 051
Kokku liikmetelt saadud tasud	1 943	3 032

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	19	43
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	6
Kindlustuskulud	232	226
Tarkvara kasutamine	42	42
Remondikulud	790	2 051
Raamatupidamisteenus	168	168
Pangateenused	13	10
Isikliku auto kompensatsioon	0	175
Muud	50	132
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 314	2 853

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	420	35
Sotsiaalmaksud	139	12
Kokku tööjõukulud	559	47

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	7	7

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Asutajad ja liikmed	1 297	0	806	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	420	35

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale erisoodustusi pole tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2016

Korteriühistu Koidu 4 (registrikood: 80137865) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAIKE DEMIDJUK	Juhatuse liige	30.04.2016

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53446315
E-posti aadress	vaike.demidjuk@mail.ee
E-posti aadress	olja.kahari@gmail.com