

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: Korteriühistu Lõime 5

registrikood: 80141341

tänavatalu nimi, Lõime tn 5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10314

telefon: +372 5028614, +372 5057767

e-posti aadress: aivar@sensoris.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2015 aastal istutasime aeda elupuuheki.

2016 aastal on plaanis taastada põhjapoolne aed ja renoveerida korstna otsad.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 317	4 612	2
Nõuded ja ettemaksed	231	163	3
Varud	256	279	
Kokku käibevara	6 804	5 054	
Kokku varad	6 804	5 054	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	823	772	5
Sihotstarbelised tasud, annetused, toetused	4 794	3 240	7,9
Kokku lühiajalised kohustused	5 617	4 012	
Kokku kohustused	5 617	4 012	
Netovara			
Sihthkapital/Osakapital nimiväärtuses	230	230	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	812	690	
Aruandeaasta tulem	145	122	
Kokku netovara	1 187	1 042	
Kokku kohustused ja netovara	6 804	5 054	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	3 775	6 196	8
Annetused ja toetused	79	0	
Kokku tulud	3 854	6 196	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	-2 421	9
Jagatud annetused ja toetused	-79	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 320	-1 205	10
Tööjõukulud	-2 310	-2 448	11
Kokku kulud	-3 709	-6 074	
Põhitegevuse tulem	145	122	
Aruandeaasta tulem	145	122	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Liikmetelt laekunud tasud	7 119	7 236	
Laekunud annetused ja toetused	79	0	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-3 105	-5 680	
Väljamaksed töötajatele	-1 569	-1 560	
Muud rahavood põhitegevusest	-819	-829	
Kokku rahavood põhitegevusest	1 705	-833	
Kokku rahavood	1 705	-833	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 612	5 445	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 705	-833	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 317	4 612	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	230	690	920
Aruandeaasta tulem		122	122
31.12.2014	230	812	1 042
Aruandeaasta tulem		145	145
31.12.2015	230	957	1 187

Vastavalt KÜ Lõime 5 põhikirjale ühistu osakapital moodustub ühistu liikmete osamaksudest. Osamaksu suuruseks on 0,64 euro iga temale kuuluva korteriomandi ruutmeetri kohta. Osamaks on rahaline.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu Lõime 5 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raha

Rahana kajastatakse pangakontol olevat raha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate ja liikmete vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse tõenäoliselt laekuvates summates. Tasumata korterimakseid ja muid arveid, mille maksetähtajast on möödunud 180-päeva, loetakse ebatõenäoliselt laekuvaks debitoorseks võlaks ning kantakse kuludesse. Kui juhatuse otsusega tunnistatakse ebatõenäoline laekumine lootusetuks võlaks, siis vähendatakse ostja võlga sama summa võrra. Juhul, kui varasematel perioodidel kuluks kantud ebatõenäoline nõue tasutakse, vähendatakse ebatõenäoliste arvete kulu laekunud summa võrra.

Varud

Varudena on kajastatud ühistu tarbeks soetatud arvuti ja redel jääkväärtuses.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse tasumisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt põhikirjale võib KÜ Lõime 5 moodustada sihtotstarbelisi eraldisi omavahendite arvelt, milleks on tegevuse tulem ning muud sihtotstarbelised laekumised.

Tulud

Ühistu tulu pikema ajaperioodi jooksul kogutavatest hooldustasudest kajastatakse lähtuvalt valmidusastmest. KÜ tulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Ühistu tulu on:

- Ühistu liikmetele arvestatud hooldustasud (hõlmab halduse-, hoolduse- ja korrashoiu tasud); hooldustasu suurus on kinnitatud ühistu üldkoosoleku otsusega.
- Ühistu liikmetele arvestatud viivised
- Tuluna kajastatud sihtotstarbelised tasud ja toetused
- Muud finantstulud ja kulud

Kulud

Kulud kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis osalevad majandusliku tulu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad osalevad tulude moodustamisel.

Ühistu tegevuskuludeks on kõik elamu hooldamisega seotud majanduskulud:

- halduskulud on üldjuhtimise kulud (juhatuse liikmete tasud, raamatupidamine, toimingud mittetulundusettevõtete registris ning sellega kaasnevad kulud, arvelduste käigus tekkivad pangakonto teenustasud, juhatuse tegevuseks vajalikud kontoritarbed, tellitud tegevusalane kirjandus ning juriidilised konsultatsioonid, jne);
- hoolduskulud on elamu normaalse eksploatatsiooni tagamiseks tehtud kulud (üldkasutatavate ruumide uste lukud-võtmed, valgustus, avariiteenistus, küttesüsteemi hooldus ja teenindus, jne)
- korrashoiukulud on elamule kuuluva krundi korrashoid (majahoidja tööõukulud ning soetatud koristamisvahendid ja tööriistad, majalipp, tänavasildid, suure prahi äravedu jne)

Muud võimalikud põhitegevusega seotud kulud, nagu võlgade väljanõudmisega seotud kulud, viivised ja trahvid ning muud ebaregulaarselt tekkivad kulud, kajastatakse vastavalt nende tekkimisele ning lähtuvalt kulu iseloomust.

Tasud vahendatud teenuste eest (kommunaalteenused, kindlustus jmst) ei ole ühistu tulu. Arveldused vahendatud teenuste eest toimuvad vahekontodel. Vahekontod debiteeritakse vastava arve saamisel teenuse tarnijalt või nõude tekkimisel ning krediteeritakse ühistu liikmetele tasumiseks esitatud summaga. Aruande perioodil liikmetele esitamata arved vahendatud teenuste eest näidatakse bilansis varade koosseisus viitlaekumisena.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Pangakonto	6 317	4 612
Kokku raha	6 317	4 612

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	86	86
Ostjatelt laekumata arved	86	86
Muud nõuded	145	145
Viitlaekumised	145	145
Kokku nõuded ja ettemaksed	231	231
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	83	83
Ostjatelt laekumata arved	83	83
Muud nõuded	80	80
Viitlaekumised	80	80
Kokku nõuded ja ettemaksed	163	163

Ostjatelt laekumata arvetena on kajastatud liikmetelt laekumata arved. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei ole. Viitlaekumistena on näidatud järgmises perioodis liikmetele esitatavad kommunaaltasud.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	15	16
Sotsiaalmaks	97	97
Kohustuslik kogumispension	2	2
Töötuskindlustusmaksed	1	1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	115	116

Maksuvõlgadena on kajastatud töötasudelt arvestatud ja kinnipidamisele kuuluvad maksud. Maksud kuuluvad deklareerimisele ja tasumisele 2016. aastal.

Maksetähtaja ületanud põhi- ja intresside võlga ei ole.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	162	162	
Võlad töövõtjatele	233	233	6
Maksuvõlad	115	115	4
Saadud ettemaksed	313	313	
Tulevaste perioodide tulud	17	17	
Muud saadud ettemaksed	296	296	
Kokku võlad ja ettemaksed	823	823	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	119	119	
Võlad töövõtjatele	283	283	6
Maksuvõlad	116	116	4
Saadud ettemaksed	254	254	
Tulevaste perioodide tulud	17	17	
Muud saadud ettemaksed	237	237	
Kokku võlad ja ettemaksed	772	772	

Ettemaksetena on kajastatud liikmete ettemakstud tasud hooldus- ja vahendatud teenuste eest.

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	147	147
Puhkusetasude kohustus	86	136
Kokku võlad töövõtjatele	233	283

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Remonditasud	3 682	1 555	-2 421	2 816
Jaotamata toetused	198	0	0	198
Muud eraldised	226	0	0	226
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	4 106	1 555	-2 421	3 240
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	4 106	1 555	-2 421	3 240
	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Remonditasud	2 816	1 554	0	4 370
Jaotamata toetused	198	0	0	198
Muud eraldised	226	0	0	226
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 240	1 554		4 794
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	3 240	1 554	0	4 794

Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2015	2014
Mittesihtotstarbelised tasud		
Hooldustasud	3 775	3 775
Sihtotstarbelised tasud		
Remonditasud	0	2 421
Kokku liikmetelt saadud tasud	3 775	6 196

Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2015	2014
Remonditööd	0	2 421
Laenu tagasimaksed	0	0
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	2 421

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Haldus- ja hoolduskulud	1 320	1 205
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 320	1 205

2015.a haldus- ja hoolduskulude sisu:

- raamatupidamisteenus 620 euro
- pangateenused 27 euro
- hoolduskulud 362 euro
- korrashoid 194 euro
- EKÜL liikmemaks 35 euro
- arvuti allahindlus 82 euro

2014.a haldus- ja hoolduskulude sisu:

- raamatupidamisteenus 644 euro
- pangateenused 26 euro
- hoolduskulud 370 euro
- korrashoid 55 euro
- EKÜL liikmemaks 35 euro
- üldhalduskulud 5 euro
- arvuti allahindlus 70 euro

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	840	840
Sotsiaalmaksud	590	593
Eraldised puhkusereservi	-50	85
Juhatuse liikme tasud	930	930
Kokku tööjõukulud	2 310	2 448

Ühistus töötab 1 majahoidja osalise tööajaga.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	8	8
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	930	930

Ühistuga seotud isikuteks on ühistu juhatus ja liikmed.

Tehingud seotud isikutega on sooritatud hindades, mis on tavapärased ühistu töös.

Juhatuse liikmetele on tasutud juhatuse tasu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2016

Korteriühistu Lõime 5 (registrikood: 80141341) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR SAAR	Juhatuse liige	28.04.2016

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5028614
Mobiiltelefon	+372 5057767
E-posti aadress	aivar@sensoris.ee