

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: Korteriühistu Lõime 7

registrikood: 80142754

tänava/talu nimi, Lõime tn 7-6

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10314

telefon: +372 56455180, +372 5258109

e-posti aadress: urmas.nuutre@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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 9 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2015 aastal remonditi maja pööningu müügi arvelt. Renoveeriti korstnad vahetati katus, soojustati ja loodi uue lauaga üle. Samuti vahetati välja torustik ja remonditi trepikoda. Ühistu paigaldas oma raha eest uue välisukse ja lasi paigaldada fonolukkusüsteemi.

Ühistu esimees U. Nuutre

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	221	1 122	2
Nõuded ja ettemaksed	779	656	3
Varud	72	96	4
Kokku käibevara	1 072	1 874	
Kokku varad	1 072	1 874	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	625	791	6
Kokku lühiajalised kohustused	625	791	
Kokku kohustused	625	791	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	237	237	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	146	970	
Aruandeaasta tulem	64	-124	
Kokku netovara	447	1 083	
Kokku kohustused ja netovara	1 072	1 874	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	3 418	1 517	9
Kokku tulud	3 418	1 517	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-1 264	0	10
Mitmesugused tegevuskulud	-1 232	-1 344	11
Tööjõukulud	-858	-297	12
Kokku kulud	-3 354	-1 641	
Põhitegevuse tulem	64	-124	
Aruandeaasta tulem	64	-124	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Liikmetelt laekunud tasud	5 005	5 733	
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	107	0	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-5 174	-4 775	
Väljamaksed töötajatele	-472	-116	
Muud rahavood põhitegevusest	-367	-128	
Kokku rahavood põhitegevusest	-901	714	
Kokku rahavood	-901	714	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 122	408	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-901	714	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	221	1 122	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	237	970	1 207
Aruandeaasta tulem		-124	-124
31.12.2014	237	846	1 083
Aruandeaasta tulem		64	64
Muud muutused netovaras		-700	-700
31.12.2015	237	210	447

Vastavalt KÜ Lõime 7 põhikirjale ühistu osakapital moodustub ühistu liikmete maksudest. Osamaksu suuruseks 0,64 euro iga temale kuuluva korteriomandi ruutmeetri kohta. Osamaks on rahaline.

2015. aastal on tehtud eraldi remondifondi jaotamata tulemist.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KÜ Lõime 7 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Rahana kajastatakse pangakontodel olevat raha. Sularahas ei arveldata.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate ja liikmete vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse tõenäoliselt laekuvates summas. 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 ostetud trimmer tegelikuses väärtuses.

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 7 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 tööjõukulud 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	221	1 122
Kokku raha	221	1 122

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	571	571
Ostjatelt laekumata arved	571	571
Muud nõuded	208	208
Viitlaekumised	208	208
Kokku nõuded ja ettemaksed	779	779
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	276	276
Ostjatelt laekumata arved	276	276
Muud nõuded	380	380
Viitlaekumised	380	380
Kokku nõuded ja ettemaksed	656	656

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ühistu liikmete laekumata arved teenuste eest. Laekumata makseid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäolisi laekumisi bilansi koostamise päevaga ei ole. Viitlaekumistena on kajastatud järgmises kuus ühistu liikmetele esitatavad maksed kommunaalteenuste eest.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Trimmer	72	96
Kokku varud	72	96
	2015	2014
Varude allahindlus ja mahakandmine	24	24

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	10	10
Sotsiaalmaks	34	34
Kohustuslik kogumispension	1	1
Töötuskindlustusmaksed	1	2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	46	47

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 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	335	335	
Võlad töövõtjatele	114	114	7
Maksuvõlad	46	46	5
Saadud ettemaksed	130	130	
Muud saadud ettemaksed	130	130	
Kokku võlad ja ettemaksed	625	625	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	473	473	
Võlad töövõtjatele	75	75	7
Maksuvõlad	47	47	5
Saadud ettemaksed	196	196	
Tulevaste perioodide tulud	76	76	
Muud saadud ettemaksed	120	120	
Kokku võlad ja ettemaksed	791	791	

Ettemaksetena on kajastatud liikmete ettemaksed hooldus- ja vahendatud teenuste eest.

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	51	51
Puhkusetasude kohustus	63	24
Kokku võlad töövõtjatele	114	75

Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Remondifond	0	1 264	-1 264	0	10
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		1 264	-1 264		
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	1 264	-1 264	0	

Remondifondi on saadud:

- eraldi hooldustasudest 420 euro
- eraldi netovarast 700 euro
- laekunud teenuste müügist 144 euro

Lisa 9 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2015	2014
Mittesihtotstarbelised tasud		
Hooldustasud	2 151	1 380
viivised	3	137
Sihtotstarbelised tasud		
Remonditasud	1 264	0
Kokku liikmetelt saadud tasud	3 418	1 517

Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2015	2014
Remonditööd	1 264	0
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	1 264	0

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Kulud eraldiste moodustamiseks	420	0
Haldus- ja hoolduskulud	812	1 344
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 232	1 344

2015.a haldus- ja hoolduskulude sisu:

- EKÜL liikmemaks 35 euro
- raamatupidamisteenus 620 euro
- pangateenused 20 euro
- korrashoiukulu 74 euro
- hoolduskulud 63 euro

2014.a haldus- ja hoolduskulude sisu:

- EKÜL liikmemaks 71 euro
- raamatupidamisteenus 626 euro
- pangateenused 13 euro
- autohüvitised 307 euro
- korrashoiukulu 24 euro
- hoolduskulud 63 euro
- remondikulud 240 euro

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	612	204
Sotsiaalmaksud	207	69
Eraldised puhkusereservi	39	24
Kokku tööjõukulud	858	297

Ühistus töötab majahoidja osalise tööajaga.

Lisa 13 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
Autokompensatsioonid	0	307

Ühistuga seotud isikuteks on ühistu juhatus ja liikmed.

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

Juhatuse liikmetele ei ole tasutud.

Majandusaasta aruande allkirjad

KÜ Lõime 7 juhatus on koostanud 2015 majandusaasta aruande.
Millele on allakirjutanud kõik juhatuse liikmed.

Nimi

Ametinimetus

Urmas Nuutre

juhatuse esimees.....

Niina Paskovskaja

juhatuse liige.....

16.06.2016

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56455180
Mobiiltelefon	+372 5258109
E-posti aadress	urmas.nuutre@gmail.com