

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: Korterühistu Õismäe 87

registrikood: 80156868

tänava/talu nimi, Õismäe tee 87-4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 12914

telefon: +372 6001521

e-posti aadress: raamat@abchaldus.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 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad tarnijatele	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 10 Muud tulud	11
Lisa 11 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Muud kulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Korteriühistu Õismäe 87 tegutseb iseseisvalt 2001.a. alates. Tegevuse eesmärk on korterimandite esemete osaks olevate ehitiste ja maatüki mõtteliste osade ühine majandamine ja korteriühistu liikmete ühistu huvide esindamine. Korteriühistu kogub vahendeid hooldustöödeks ja remondiks vastavalt majandustegevuse aastakavale.

Pangakonto jääk suurenes 2895 eurost kuni 3583 euron.

2015.a. teostati järgmised remondi tööd:

- kanalisatsiooni vahetamine
- fonoluku vahetamine
- ventilatsiooni puhastus
- elektritööd
- linnuvõrkude paigaldus
- elektripaigaldise tehniline kontroll
- elektrimõõtmised.

Korteriühistu maksab palka ühe inimesele, kes töötab töölepingu alusel majahoidjana osatööpäevaga.

Korteriühistu tööd korraldab kolmeliikmeline juhatus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 583	2 895	2
Nõuded ja ettemaksed	2 893	3 745	3
Kokku käibevara	6 476	6 640	
Kokku varad	6 476	6 640	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 805	3 794	6
Kokku lühiajalised kohustused	2 805	3 794	
Kokku kohustused	2 805	3 794	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	2 426	2 426	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	420	-12	
Aruandeaasta tulem	825	432	
Kokku netovara	3 671	2 846	
Kokku kohustused ja netovara	6 476	6 640	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	11 831	15 299	9
Muud tulud	48	61	10
Kokku tulud	11 879	15 360	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-4 963	-8 755	11
Tööjõukulud	-1 829	-1 778	12
Muud kulud	-4 262	-4 395	13
Kokku kulud	-11 054	-14 928	
Põhitegevuse tulem	825	432	
Aruandeaasta tulem	825	432	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	825	432
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	852	-811
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-989	-2 299
Kokku rahavood põhitegevusest	688	-2 678
Kokku rahavood	688	-2 678
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 895	5 573
Raha ja raha ekvivalentide muutus	688	-2 678
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 583	2 895

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	2 426	-12	2 414
Aruandeaasta tulem		432	432
31.12.2014	2 426	420	2 846
Aruandeaasta tulem		825	825
31.12.2015	2 426	1 245	3 671

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.

Õismäe 87 Korteriühistu 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ning vastavuses Raamatupidamise seaduse, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisuliste määruste ning Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna juhendite nõuetega. Erilist rõhku on pööratud RTJ 14 „Mittetulundusühingud ja sihtasutused“ toodud juhiste.

Ülaltoodust lähtudes on KÜ Õismäe 87 tulemiaruarande koostamisel kasutatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruarande skeemi nr 1, kohandades sellele RTJ 14 lisas toodud tulude ja kulude kirjete nimetusi ning sisu. Vastavalt RTJ 14 punktile 12 lg b on sihtlaekumisi kajastatud tuluna samas mahus, kui toimus nende realiseerimine.

2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Bilansis on kajastatud materiaalselt fikseeritavad teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused. Tulud ja kulud on kajastatud tekkepõhiselt.

Raha ja raha ekvivalendid.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Nõuded liikmete vastu.

Nõutena liikmete vastu kajastatakse mittetulundusühingu tavapärase käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete laekumise hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Muud lühiajalised nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Ühistu liikmetelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, muud võlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Tulude arvestus

Mittesihotstarbelised tasud kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need tasutakse.

Sihotstarbelised tasud kajastatakse sihtfinantseerimise põhimõttest, s.o. kajastatakse tuludena nende perioodides, mil leivad aset kulutused, mille kompenseerimiseks liikmetasud on mõeldud.

Viivise- ja intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellisel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	3 583	2 895
Kokku raha	3 583	2 895

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 764	2 764	4
Ostjatelt laekumata arved	2 764	2 764	
Ettemaksed	129	129	
Tulevaste perioodide kulud	129	129	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 893	2 893	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 420	3 420	4
Ostjatelt laekumata arved	3 420	3 420	
Ettemaksed	325	325	
Tulevaste perioodide kulud	325	325	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 745	3 745	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	2 764	3 420
Nõuded liikmete vastu - korteriarved	213	280
Nõuded liikmete vastu - kommunaalkulud	2 551	3 140
Kokku nõuded ostjate vastu	2 764	3 420

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Sotsiaalmaks	70	70
Töötuskindlustusmaksed	2	2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	72	72

Maksuvõlade summa sisaldab ka tulevaste perioodide maksud.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 311	2 311	7
Võlad töövõtjatele	106	106	8
Maksuvõlad	72	72	5
Muud võlad	316	316	
Muud viitvõlad	316	316	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 805	2 805	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 329	3 329	7
Võlad töövõtjatele	106	106	8
Maksuvõlad	72	72	5
Muud võlad	287	287	
Muud viitvõlad	287	287	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 794	3 794	

Lisa 7 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tarnijatele tasumata arved	2 311	3 329
Kokku võlad tarnijatele	2 311	3 329

Tarnijatele tasumata arvete saldo 2311 euro sisaldab 2015.a. detsembrikuu eest esitatud kommunaalmaksete arveid.

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Maksmata detsembri palk	106	106
Kokku võlad töövõtjatele	106	106

Lisa 9 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2015	2014
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	6 742	6 418
Fonoluku hooldus fond	126	126
Sihotstarbelised tasud		
Remonditasud	4 963	8 755
Kokku liikmetelt saadud tasud	11 831	15 299

Lisa 10 Muud tulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	48	61
Kokku muud tulud	48	61

Lisa 11 Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2015	2014
Remonditööd	4 963	8 755
Kokku sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	4 963	8 755

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	1 367	1 327
Sotsiaalmaksud	462	451
Kokku tööjõukulud	1 829	1 778
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Korteriühistul on üks palgasaja, pensionäär, kes töötab töölepingu alusel majahoidjana osatööpäevaga.

Lisa 13 Muud kulud

(eurodes)

	2015	2014
Hooldus-, haldus- ja raamatupidamisteenused	3 955	3 955
Pangateenused	42	32
Muud	265	408
Kokku muud kulud	4 262	4 395

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	29	29
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	1 367	1 327

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2016.

Korteriühistu Õismäe 87 (registrikood: 80156868) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Kuupäev ja allkiri
Aleksandr Baženov	Juhatuse liige	
Aleksandra Farafonova	Juhatuse liige	
Igor Bogatõrjov	Juhatuse liige	

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6001521
Mobiiltelefon	+372 58140860
Mobiiltelefon	+372 56459626
E-posti aadress	raamat@abchaldus.ee