

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: Korterühistu Herne tn 25

registrikood: 80209493

tänava/talu nimi, Herne tn 25

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10135

telefon: +372 6608847

e-posti aadress: 25herne@gmail.com, raamatupidaja@olemar.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 Laenukohustused	9
Lisa 5 Võlad tarnijatele	10
Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

KÜ Herne 25 tegutseb iseseisva juriidilise isikuna. KÜ tegevuse eesmärk on elamu ja selle juurde kuuluva maa ühine haldamine ja hooldamine ning seoses sellega KÜ liikmete ühiste huvide esindamine.

Töid teostati 2015.aastal alljärgnevalt:

Valgusti pirne vahetati kokku 14,9€

Postkastiluku parandus 8€

Põrandaküttekollektori vahetus 195€

Terassikatete taastamine 3760€

Elektrikilbi korrastustööd s.h jõupistiku paigaldamine 69,88€

Fassadi renoveerimistööde hankekorraldamise tasud 720€

Uued välisvalgustid 447€

Lipuvarda hoidja 24€

Elamu akende pesu 234€

Omanikujärelvalve teenus 1920€

Faasaadi ja selle osade renoveerimine 80000€ (Aasta lõpu seisuga kasutati laenulemiidit 76 738€). Ehitajatele on maksmata 3500€ vaegtööde eest, mille lõpetamine lükkub 2016 aastasse

KÜ Herne 25 tegevust juhib juhatus.

2015.aastal juhatusel liikmed KÜ-st palka ei saanud ning palgalist tööjõudu ei rakendatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	8 112	8 993
Nõuded ja ettemaksed	9 909	4 424
Kokku käibevara	18 021	13 417
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	68 615	0
Kokku põhivara	68 615	0
Kokku varad	86 636	13 417
Kohustused ja netovara		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	7 000	0
Võlad ja ettemaksed	1 129	2 566
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	7 767	8 474
Kokku lühiajalised kohustused	15 896	11 040
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	68 615	0
Kokku pikaajalised kohustused	68 615	0
Kokku kohustused	84 511	11 040
Netovara		
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	2 402	2 402
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-25	-53
Aruandeaasta tulem	-252	28
Kokku netovara	2 125	2 377
Kokku kohustused ja netovara	86 636	13 417

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	90 927	12 885
Kokku tulud	90 927	12 885
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-84 374	-7 215
Mitmesugused tegevuskulud	-6 406	-5 596
Muud kulud	-6	-46
Kokku kulud	-90 786	-12 857
Põhitegevuse tulem	141	28
Intressikulud	-393	0
Aruandeaasta tulem	-252	28

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	141	28
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 514	-82
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 437	627
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	-706	358
Kokku rahavood põhitegevusest	-488	931
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-76 738	0
Antud laenude tagasimaksed	1 123	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-75 615	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	76 738	0
Saadud laenude tagasimaksed	-1 123	0
Laekunud sihtkapital	-393	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	75 222	0
Kokku rahavood	-881	931
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 993	8 062
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-881	931
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 112	8 993

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	2 402	-53	2 349
Aruandeaasta tulem		28	28
31.12.2014	2 402	-25	2 377
Aruandeaasta tulem		-252	-252
31.12.2015	2 402	-277	2 125

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KÜ Herne 25 2015.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava mille

aluseks on seadused ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse printsiibil.
Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

KÜ Herne 25 2015.a. raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud korteriühistu tegevuse jätkuvusest.
Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool

Finantsvaraks loetakse raha, ostjatelt (korteriomanikelt) laekumata arveid viitlaekumisi ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad 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 kulutusi.

Nõuded ostjate vastu on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi kohta.

Hooldus- ja haldustasud ning muud tasud majandamiskuludeks kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need on tasutud ja kohe kui laekumine on kindel. Kui laekumine ei ole kindel, kajastatakse tuluna laekumise hetkel. Sihtotstarbelised remonditasud kajastatakse tuluna selles perioodis, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks need koguti. Kulutamata remondimaksete jääki kajastatakse kui sihtotstarbelisi tasusid tulevaste perioodide tuluna nõuetes ühistu vastu.

Raha

Raha on kajastatud ainult pangakontol asuva rahana. Ühistul puudub sularaha käive kassas.

Tulud

Tuludesse on arvestatud halduse ja hooldustegevuse kuludeks ühistu liikmetelt kogutavad regulaarsed tasud, liikmete tähtajaks tasumata arvetelt tekkepõhiselt arvutatud viivistasud ning arvelduskontolt saadud intressid.
Tuludes kajastub samuti see osas remondimaksete summast, mis on aruandeperioodil kulutatud remonditöödele ja muudele erakorralistele töödele.

Tuludesse ei ole arvestatud vahendatud kommunaalteenuste (gaas, vesi- ja kanaliteenus, prügivedu, üldelekter) eest regulaarselt kogutavad tasud. Kommunaalteenuste kulude ja tulude saldo kajastub ühistu liikmete nõudes ühistu vastu passiva poolel. Nende teenuste negatiivne tulem kajastub aktivas ühistu tulevaste perioodide nõudena ühistu liikmete vastu.

Kulud

Kuludes on arvestatud halduse ja hoolduse teenuste kulu, aruandeperioodil teostatud remonditööde kulu. Finantskuludes on arvestatud pangateenuste kulu ja tasutud intressikulu.

Maksustamine

Ühistul puuduvad maksukohustused. Maamaksu tasuvad liikmed otse maksuametile. Palgalisi töötajaid ei ole ja neid maksukohustusi ei tekkinud.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on kõik ühistu liikmed ja juhatuse liikmed.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskonto Swedbank	8 112	8 993
Kokku raha	8 112	8 993

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 909	2 909		
Ostjatelt laekumata arved	2 909	2 909		
Muud nõuded	75 615	7 000	28 000	40 615
Laenu nõuded	75 615	7 000	28 000	40 615
Kokku nõuded ja ettemaksed	78 524	9 909	28 000	40 615

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	4 424	4 424		
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 424	4 424		

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	75 615	7 000	28 000	40 615
Laenukohustused kokku	75 615	7 000	28 000	40 615

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Eesti Gaas AS	668	1 553
Elekter	-14	256
Olema OÜ	3	53
Prügi	189	150
Telora	0	0
Tallinna Vesi AS	237	320
HP	0	234
Arensen A OÜ	46	0
Kokku võlad tarnijatele	1 129	2 566

Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	8 116	7 573	-7 215	8 474
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	8 116	7 573	-7 215	8 474
	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	8 474	85 184	-85 890	7 767
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	8 474	85 184	-85 890	7 767

Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2015	2014
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	5 579	5 579
Laekunud viivised	155	0
Kom.teenuste vahe	-13	0
Kindlustus	348	0
ATS hooldus	91	91
Sihotstarbelised tasud		
Remonditasud	84 374	7 215
Laenu intressid	393	0
Kokku liikmetelt saadud tasud	90 927	12 885

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Hooldustasud/Halduskulud	5 580	5 580
Panga teenustasu	335	16
Telefon	182	0
Kindlustus	302	0
Riigilõiv	7	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 406	5 596

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	18	18

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Asutajad ja liikmed	78 524	76 744	4 424	2 566

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Korteriühistu Herne tn 25 (registrikood: 80209493) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAUR KASAK	Juhatuse liige	29.08.2016
KARL-INGEMAR VIILVER	Juhatuse liige	29.08.2016
ARGO PÕLDOOTS	Juhatuse liige	29.08.2016

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6608847
E-posti aadress	raamatupidaja@olemar.ee
E-posti aadress	25herne@gmail.com