

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: Korterühistu Lehise

registrikood: 80232523

tänava/talu nimi, Kiriku tee 3-3

maja ja korteri number:

küla: Paistu küla

vald: Viljandi vald

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 69601

telefon: +372 5114028

e-posti aadress: marjemetsur@neti.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	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Intressikulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Korteriühistu Lehise tegutseb iseseisvalt alates aprillist 2006 .a. Käesolev majandusaasta aruanne on koostatud 2015. majandusaasta kohta. Tegevuse eesmärk on korterimandite asukohaga Paistu küla Kiriku tee 3 mõttelise osade ühine majandamine ja ühistu liikmete ühiste huvide esindamine. KÜ Lehise tööd korraldab juhatus. Juhatus on kahe liikmeline. Juhatuse eesotsas on juhatusesimees. KÜ-l on sõlmitud 2008 aastal, Swedbangaga laenuleping nr 08-089587, tagasi makstatakse aastal 2023. Laenu tehinguid käsitletakse teenuste ja maksete vahendamisenä vastavalt KÜS ja KOS järgi. Korteriomanike üldkoosolekul võeti vastu otsus, et laenu tasutakse remonttasude arvelt. Selleks kogutakse 0,77 eurot ühe korteri üldpinna ruutmeetri kohta kuus. Hooldustasu kogutakse 0,32 eurot ühe korteri üldpinna ruutmeetri kohta kuus. Hooldustasude arvelt kaetakse jooksvad kulutused, nagu näiteks majaümbruse korrastustööd, elamu kindlustus, raamatupidamisteenus jne. Tuleval aastal suuremaid töid ette näha ei ole, väiksemad tööd tehakse omavahendite arvelt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 561	8 335	2
Nõuded ja ettemaksed	-4 245	-1 665	3
Kokku käibevara	7 316	6 670	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	6 211	6 582	
Kokku põhivara	6 211	6 582	
Kokku varad	13 527	13 252	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	371	832	4
Võlad ja ettemaksed	493	446	5
Kokku lühiajalised kohustused	864	1 278	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	6 211	6 582	
Kokku pikaajalised kohustused	6 211	6 582	
Kokku kohustused	7 075	7 860	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	326	326	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	5 066	4 068	
Aruandeaasta tulem	1 060	998	
Kokku netovara	6 452	5 392	
Kokku kohustused ja netovara	13 527	13 252	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	2 168	2 268	6
Kokku tulud	2 168	2 268	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-240	-191	7
Mitmesugused tegevuskulud	-630	-742	8
Kokku kulud	-870	-933	
Põhitegevuse tulem	1 298	1 335	
Intressikulud	-238	-337	10
Aruandeaasta tulem	1 060	998	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	1 298	1 335	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3	87	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	47	-2	
Kokku rahavood põhitegevusest	1 348	1 420	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-834	-4 222	
Makstud intressid	-238	-337	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	2 950	3 267	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 878	-1 292	
Kokku rahavood	3 226	128	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 335	8 207	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 226	128	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 561	8 335	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	326	4 068	4 394
Aruandeaasta tulem		998	998
31.12.2014	326	5 066	5 392
Aruandeaasta tulem		1 060	1 060
31.12.2015	326	6 126	6 452

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu Lehise on koostanud 2015 a. raamatupidamise aastaaruande kooskõlas raamatupidamise seaduse §17 alusel Eesti hea raamatupidamistava kohaselt.

Arvestuspõhimõtted on vastavuses raamatupidamis seaduses sätestatud alusprintsipidega ja Raamatupidamis Toimkonna juhenditega.

Raha

Rahalised vahendid on kajastatud õiglasest väärtuses

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 laekuvas summas. Nõuete inventeerimisel hinnatakse iga nõuet eraldi. Elamu remonti (parendusi) põhivarana bilansis arvele võetud ei ole, on lähtutud asjaolust, et elamu on korteriomanike omand, mis korteriühistu bilansis ei kajastu. Saadud pikajaline laen on kajastatud KÜ kohustusena pangale bilansi passivas ning KÜ nõudena korteriomanike vastu bilansi aktivas. Sellisel kajastamisel on lähtutudasjaolust, et lanu tagatisena käsitletakse korteriühistu nõudeid korteriomanike vastu.

Finantskohustused

Varade ja kohustuste jaotamisel lühi- ja pikajalisteks on lähtutud raamatupidamise juhendist RTJ 2, muuhulgas:

- Lühiajalise kohustusena käsitletakse pangalaenu, mille tasumise tähtajad on 12 kuu

jooksul bilansipäevast arvates;

- Pikajalise kohustusena käsitletakse pangalaenu, mille tasumise tähtajad on üle 12 kuu bilansipäevast arvates.

Pangalaenu võlgnevus on bilansis kajastatud intressideta. Intressikulu on perioodikulu, mis kajastub selle majandusaasta aruandes, millal intress tasumisele kuulub.

Tulud

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ-14 lisas toodud skeemist. Korteriühistu põhitegevuse erinevuse tõttu teiste mittetulundusühenduste põhitegevusest on mõningaid skeemi kirjete nimetusi täpsustatud. Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Makstud remonttasude ja kommunaalmaksete summasid ei ole kajastatud tulude ja kulude aruandes kuluna ega saadud summasid tuluna, neid kajastatakse vastavalt nõuete ja kohustustena.

Pikajalise laenu intressid kajastatakse kuluna selle aasta tulude ja kulude aruandes, millal need tasumisele kuuluvad.

Rahavoogude aruandes kajastatakse korteriühistu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Seotud osapooled

Seotud isikuteks on juhatus ja revisjonikomisjon.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes kajastatakse korteriühistu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Korteriühistu osakapitaliga seotud toimingutel on lähtutud korteriühistuseaduse §6 ja §8.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskonto	11 561	8 335
Kokku raha	11 561	8 335

Rahaga seotud tehingud kajastatakse pangas. Pangakonto jäägid on võrreldavad pangakonto väljavõttel näidatud jäägiga.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	699	699
Ostjatelt laekumata arved	699	
Ettemaksed	-4 944	-4 944
Kokku nõuded ja ettemaksed	-4 245	-4 245
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	702	702
Ostjatelt laekumata arved	702	
Ettemaksed	-2 367	-2 367
Kokku nõuded ja ettemaksed	-1 665	-1 665

Sellel kirjel näidatakse korteriomanike tasumata hooldustasude, remonttasude ja kommunaalamaksete summad. Nõuded korteriomanike vastu on hinnatud individuaalselt, vaadeldes igat nõuet eraldi. Kirjel on kajastatud tõenäoliselt laekuvad summad, ebatõenäoliselt laekuvaid summasid ei ole.

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pikajalise laenu viimine	371	371		
Lühiajalised laenud kokku	371	371		
Pikaajalised võlakirjad				
Pangalaen	6 211		4 733	1 478
Pikaajalised võlakirjad kokku	6 211		4 733	1 478
Laenukohustused kokku	6 582	371	4 733	1 478
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pikajalise laenu viimine	832	832		
Lühiajalised laenud kokku	832	832		
Pikaajalised võlakirjad				
Pangalaen	6 582		4 582	2 000
Pikaajalised võlakirjad kokku	6 582		4 582	2 000
Laenukohustused kokku	7 414	832	4 582	2 000

Intressimäär 3,05%, Makseid tasutakse annuiteetmaksetena. Intressinõuded bilansis ei kajastu. Laenu tagastamise lõpptähtpäev 30.05.2023.a.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	339	339
Saadud ettemaksed	154	154
Kokku võlad ja ettemaksed	493	493
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	257	257
Saadud ettemaksed	189	189
Kokku võlad ja ettemaksed	446	446

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2015	2014
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	1 930	1 931
Sihotstarbelised tasud		
Intressi katteks	238	337
Kokku liikmetelt saadud tasud	2 168	2 268

Remonttasud ei ole tulude ja kulude aruandes kajastatud, kuna laenu tehinguid käsitletakse teenuste ja maksete vahendamisena.

Lisa 7 Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2015	2014
Hooldustööd	240	191
Kokku sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	240	191

Remonttasud (kogumised laenu katteks) ei ole tulude ja kulude aruandes kajastatud, kuna laenu tehinguid käsitletakse teenuste ja maksete vahendamisena.

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	490	557
Elamu kindlustus	140	135
Muud	0	50
Kokku mitmesugused tegevuskulud	630	742

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid

Lisa 10 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	238	337
Kokku intressikulud	238	337

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	8	8

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.05.16

Korteriühistu Lehise (registrikood: 80232523) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Kuupäev ja allkiri
Hiie Allvee	Juhatuse liige	<u>Hiie Allvee</u> 16.05.16
Marje Metsur-Benzel	Juhatuse liige	<u>Marje Metsur-Benzel</u> 16.05.16

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5114028
E-posti aadress	marjemetsur@neti.ee