

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: Lehtmetsa KOSE MNT 30 KÜ

registrikood: 80233391

tänava/talu nimi, Kose mnt 30

maja ja korteri number:

küla: Lehtmetsa küla

vald: Anija vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 74303

telefon: +372 55671800

e-posti address: malle@katkera.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 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

KÜ Lehtmetsa Kose mnt 30 majandusaasta tegevusaruanne

Korterühistu Lehtmetsa Kose mnt 30 registreeriti 21.02.2006.aastal. Tegevuse eesmärk on korteriomandite eseme osaks olevate ehitiste ja maatüki mõtteliste osade ühine majandamine ja korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine. KÜ juhatus on 3-liikmeline. Juhatus töö on valitud korraldama OÜ Velko AV. Arveldamisel kasutatakse raamatupidamise teenust. Jooksvad probleemid lahendatakse juhatus liikmete ning OÜ Velko AV kinnisvarahalduri abiga.

Tehtud tööd 2015 aastal

1. Telliti trepikodade remont, töid teostas 4seina OÜ.
2. Jooksvalt on teostatud OÜ Velko AV poolt väiksemaid hooldus- ja remonditöid

Võlglastest on 2015.a antud kohtusse üks korteriomaniik, kohus on ka väljastanud maksekäsu otsuse.

Korteriomaniikega on sõlmitud kaks maksegraafikut korteriühistu ees olevate võlgnevuste likvideerimiseks.

Juhatus hinnangul on KÜ Lehtmetsa Kose mnt 30 jätkuvalt tegutssev majandusüksus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	40 612	40 242	2
Nõuded ja ettemaksed	16 902	22 420	3
Varud	122	0	
Kokku käibevara	57 636	62 662	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	52 155	60 866	4
Kokku põhivara	52 155	60 866	
Kokku varad	109 791	123 528	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 667	8 468	4
Võlad ja ettemaksed	5 573	6 408	5
Kokku lühiajalised kohustused	14 240	14 876	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	52 155	60 866	4
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	25 936	30 032	6
Kokku pikaajalised kohustused	78 091	90 898	
Kokku kohustused	92 331	105 774	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	8 085	8 085	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	9 669	9 660	
Aruandeaasta tulem	-294	9	
Kokku netovara	17 460	17 754	
Kokku kohustused ja netovara	109 791	123 528	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	24 345	9 483	7
Muud tulud	545	1 916	
Kokku tulud	24 890	11 399	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-17 834	-4 215	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 816	-5 636	8
Tööjõukulud	-1 538	-1 541	9
Kokku kulud	-25 188	-11 392	
Põhitegevuse tulem	-298	7	
Muud finantstulud ja -kulud	4	2	10
Aruandeaasta tulem	-294	9	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood põhitegevusest		
Liikmetelt laekunud tasud	81 118	94 252
Muud põhitegevuse tulude laekumised	545	1 916
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-70 492	-65 624
Väljamaksed töötajatele	-889	-874
Laekunud intressid	4	2
Makstud intressid	-1 403	-1 750
Kokku rahavood põhitegevusest	8 883	27 922
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-8 513	-8 249
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 513	-8 249
Kokku rahavood	370	19 673
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 242	20 569
Raha ja raha ekvivalentide muutus	370	19 673
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	40 612	40 242

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	8 085	9 660	17 745
Aruandeaasta tulem		9	9
31.12.2014	8 085	9 669	17 754
Aruandeaasta tulem		-294	-294
31.12.2015	8 085	9 375	17 460

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Seadusest tulenevalt esitatakse KÜ Lehtmetsa Kose mnt 30 2015.a. aruanne elektrooniliselt. 2015.a. aruanne on koostanud vastavuses kehtestatud elektroonilise taksonoomia vormidele. Arvestuspõhimõtted on vastavuses Raamatupidamise seaduses sätestatud alusprintsipiidega ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Korterühistute oluliseks juhendiks on RTJ 14 "Mittetulundusühingud ja sihtasutused". KÜ Lehtmetsa Kose mnt 30 korteriühistu bilansi ja tulemiaruaude koostamisel on lähtutud antud juhendist.

Raha

Rahalised vahendid on bilansis kajastatud õiglasel väärtuses.

Rahana on kajastatud raha jääk korteriühistu arvelduskontodel bilansipäeva seisuga. Rahavoogude aruandes kajastatakse korteriühistu laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Rahavood on kajastatud otsesemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Elamu remondiks on pangast saadud pikaajalist laenu. Elamu remonti põhivarana bilansis arvele võetud ei ole, on lähtutud asjaolust, et elamu on korteriomanike omand, mis korteriühistu bilansis ei kajastu. Saadud pikaajaline laen on kajastatud KÜ kohustusena pangale bilansi passivas ja KÜ nõudena korteriomanike vastu bilansi aktivas. Sellisel kajastamisel on lähtutud asjaolust, et laenu tagatisena käsitletakse korteriühistu nõudeid korteriomanike vastu.

Nõuded ja ettemaksed

Nõueteks ja ettemakseteks loetakse nõudeid ja ettemakseid korteriomanike vastu ja muid lühi- ning pikaajalisi nõudeid ja ettemakseid.

Nõuded ja ettemaksed võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest saadud tasu õiglase väärtus, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Nõuded korterielanike vastu on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Hindamisel on lähtutud igast konkreetsest laekumata arvest eraldi.

Korteriühistul ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ei ole. Nõuete all on kajastatud laenu nõuded korteriomanike vastu vastavalt tasumise tähtaegadele kas lühiajaliste või pikaajaliste nõuete real.

Kommunaalmaksete ja muude maksete vahendusena käsitletavad laekunud ja makstud summad võetakse bilansis arvele kas kohustusena või nõudena.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud tasu õiglase väärtus, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus ei erine nende õiglasest väärtusest.

Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Laen pangale on kajastatud vastavalt lühiajalise või pikaajalise kohustusena ja see on seotud nõuetega korteriomanike vastu.

Korteriomanike poolt tasutud, kuid aruandeperioodil kasutamata remonditasud (tulevaste perioodide ettemakstud tulud) on bilansis kajastatud kirjel "Lühiajalised sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused". Varade ja kohustuste jaotamisel lühi- ja pikaajalisteks on lähtutud raamatupidamise juhendist RTJ 2, muuhulgas: lühiajaliste kohustustena käsitletakse pangalaenu, mille tasumise tähtajad on 12 kuu jooksul bilansipäevast arvates ja pikaajaliste kohustustena käsitletakse pangalaenu, mille tasumise tähtajad on üle 12 kuu bilansipäevast alates.

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

Tulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsibiist lähtudes. Makstud kommunaalmaksete summasid ei ole kajastatud tulude kulude aruandes

kuluna ega saadud summasid tuluna, neid kajastatakse bilansis vastavalt nõuete ja kohustustena.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse tekkimise hetkel varana ning kuluna perioodi(de), mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Korteriomaniikele kommunaal- ja muude maksete vahendamisest saadud netotulek kajastub tulemiaruaande kirje "Muud kulud" koosseisus.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha Swedbanki deposiidil	6 391	6 391
Arveldusarve Swedbank	34 221	33 851
Kokku raha	40 612	40 242

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 235	8 235	
Ostjatelt laekumata arved	8 235	8 235	
Muud nõuded	60 822	8 667	52 155
Laenunõuded	60 822	8 667	52 155
Kokku nõuded ja ettemaksed	69 057	16 902	52 155
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 952	13 952	
Ostjatelt laekumata arved	13 952	13 952	
Muud nõuded	69 334	8 468	60 866
Laenunõuded	69 334	8 468	60 866
Kokku nõuded ja ettemaksed	83 286	22 420	60 866

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Swedbanki laen	60 822	8 667	42 302	9 853
Pikaajalised laenud kokku	60 822	8 667	42 302	9 853
Laenukohustused kokku	60 822	8 667	42 302	9 853
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Swedbanki laen	69 334	8 468	42 346	18 520
Pikaajalised laenud kokku	69 334	8 468	42 346	18 520
Laenukohustused kokku	69 334	8 468	42 346	18 520

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 573	5 573
Kokku võlad ja ettemaksed	5 573	5 573
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 408	6 408
Kokku võlad ja ettemaksed	6 408	6 408

Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tagastatud	31.12.2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Remonditasud	15 212	18 611	-3 790	30 033
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	15 212	18 611	-3 790	30 033
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	15 212	18 611	-3 790	30 033
	31.12.2014	Saadud	Tagastatud	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Remonditasud	30 033	18 694	-22 791	25 936
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	30 033	18 694	-22 791	25 936
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	30 033	18 694	-22 791	25 936

Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2015	2014
Mittesihtotstarbelised tasud		
Hooldustasud	1 084	59
Haldustasud	5 130	4 728
Revidendi tasu	174	173
Muud	0	42
Kindlustusmaksed	596	427
Riigilõiv	45	56
Sihtotstarbelised tasud		
Remonditasud	17 316	3 998
Kokku liikmetelt saadud tasud	24 345	9 483

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Haldusteenused	3 475	3 072
Raamatupidamisteenused	1 667	1 671
Uste hoolduskulud	0	369
Jooksvad majanduskulud	224	482
Avariiteenused	364	0
Riigilõiv	45	0
Muud	41	42
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 816	5 636

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	1 150	874
Sotsiaalmaksud	380	632
Töötuskindlustus	9	35
Kokku tööjõukulud	1 539	1 541

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	4	2
Kokku muud finantstulud ja -kulud	4	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	57	57
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Asutajad ja liikmed	16 902	22 420

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2016

Lehtmetsa KOSE MNT 30 KÜ (registrikood: 80233391) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK SUIK	Juhatuse liige	14.06.2016

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55671800
E-posti aadress	malle@katkera.ee