

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: Korterühistu Kiili Lasteaia 4

registrikood: 80255760

tänavatalu nimi, Lasteaia 4

maja ja korteri number:

alev: Kiili alev

vald: Kiili vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75401

telefon: +372 56641543, +372 5094654, +372 5585257, +372 55511234

e-posti aadress: lasteaia4@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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Laenukohustused	9
Lisa 5 Võlad tarnijatele	10
Lisa 6 Muud tulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud	11
Lisa 10 Tulude ja kulude aruanne	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Korteriühistu Kiili Lasteaia 4 tegutseb iseseisvalt alates augustist 2007. a. Tegevuse eesmärk on korteriomandite eseme osaks olevate ehitiste ja maatüki mõtteliste osade ühine majandamine ja korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine.

Korteriühistu liikmeteks on 20 korteriomanikku. Korteriühistu tööd korraldab kolmeliikmeline juhatus eesotsas esimehega. Ühistus on 1 palgaline töötaja.

Aruandeperioodil olid põhitegevuse tulud 4312 eurot ja kulud 3985 eurot. Korteriühistu kogub elanikelt vahendeid hooldustasudena ja remondifondi vastavalt KÜ üldkoosoleku otsustele.

Korteriühistu sõlmis 2008. aastal laenulepingu Sampo (Danske) pangaga summale 1 000 000 krooni elamu renoveerimiseks. Tagasimakse periood on 15 aastat. Perioodi lõpuks oli laenujääk 37 204 eurot.

Tiit Laiksoo
KÜ juhatuse esimees

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 710	8 444	2
Nõuded ja ettemaksed	7 747	8 912	3
Kokku käibevara	17 457	17 356	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	32 919	37 229	4
Kokku põhivara	32 919	37 229	
Kokku varad	50 376	54 585	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 285	4 231	4
Võlad ja ettemaksed	1 844	1 343	5
Kokku lühiajalised kohustused	6 129	5 574	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	32 919	37 229	4
Kokku pikaajalised kohustused	32 919	37 229	
Kokku kohustused	39 048	42 803	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	3 141	3 141	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	8 641	8 907	
Aruandeaasta tulem	-454	-266	10
Kokku netovara	11 328	11 782	
Kokku kohustused ja netovara	50 376	54 585	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	3 390	2 591	10
Netotulu finantsinvesteeringutelt	781	5 258	
Muud tulud	141	137	6
Kokku tulud	4 312	7 986	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	-4 284	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 379	-2 995	10
Tööjõukulud	-1 606	0	
Kokku kulud	-3 985	-7 279	
Põhitegevuse tulem	327	707	
Muud finantstulud ja -kulud	-781	-973	
Aruandeaasta tulem	-454	-266	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	327	707
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 218	178
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	501	-559
Makstud intressid	-781	-974
Kokku rahavood põhitegevusest	1 265	-648
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	1	1
Muud laekumised investeerimistegevusest	4 256	4 119
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 257	4 120
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-4 256	-4 119
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 256	-4 119
Kokku rahavood	1 266	-647
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 444	9 091
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 266	-647
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 710	8 444

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	3 141	8 907	12 048
Aruandeaasta tulem		-266	-266
31.12.2014	3 141	8 641	11 782
Aruandeaasta tulem		-454	-454
31.12.2015	3 141	8 187	11 328

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KÜ Kiili Lasteaia 4 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning seda täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Tulude -kulude aruande koostamisel on kasutatud Raamatupidamise Toimkonna juhendi RTJ 14 lisas toodud skeemi. Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Bilans

Rahalisel vahendil on bilansis kajastatud õiglases väärtuses.

Rahavarudena käsitletakse sularaha kassas ja arvelduskonto jääki pangas.

Nõudeid ja kohustusi on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete ja kohustuste puhul on võrdne nende nominaalväärtusega.

Nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvast summast. Nõuete inventeerimisel hinnatakse iga nõuet eraldi.

Pikaajalised laenukohustused

Elamu remondiks saadi pikaajalist laenu Sampo Pangast . Laenu tagasimaksmise tähtaeg lõpeb 2023. aastal.

Elamu remonti (parendusi) põhivarana bilansis arvele võetud ei ole , on lähtutud asjaolust , et elamu on korteriomani omand, mis korteriühistu bilansis ei kajastu. Saadud pikaajalise laenu võlgnevus on kajastatud KÜ kohustusena pangale bilansi passivas ning KÜ nõudena korteriomani vastu bilansi aktivas. Sellisel kajastamisel on lähtutud asjaolust, et korteriomani ei ole vaja oma kortereid laenu katteks pantida- laenu tagatisena käsitletakse korteriühistu nõudeid korteriomani vastu.

Varade ja kohustuste jaotamisel- lühiajalise ja pikaajalisteks on lähtutud raamatupidamise juhendist RTJ2 , muuhulgas:

- lühiajalise kohustusena käsitletakse pangalaenu, mille tasumise tähtajad on 12 kuu jooksul bilansipäevast arvates;

pikaajalise kohustusena käsitletakse pangalaenu , mille tasumise tähtajad on pikemad kui 12 kuud bilansipäevast arvates.

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

Korteriühistu osakapitali moodustamisel on lähtutud korteriühistusseaduse § 6 ja § 8.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud tulemit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ja lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Rahavood investeerimis- ja finantseerimistegevusest kajastatakse otsemeetodil.

Tulude arvestus

Tulud kajastatakse vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhendi RTJ 14 lisas toodud põhimõtetele.

Tulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt, välja arvatud juhtudel , kui intressi laekumine on ebakindel. Sellisel juhul kajastatakse intressitulu kassapõhiselt.

Tulude ja kulude aruanne

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.

Teenuste ja maksete vahendamisel makstud summasid ei ole kajastatud tulude ja kulude aruandes kuluna ega saadud summasid tuluna, neid kajastatakse bilansis vastavalt nõuete ja kohustustena. Tulude ja kulude aruandes kajastatakse vajadusel ainult vahendamisest teenitud netotulu või tekkinud netokulu.

Sihtotstarbeliste tasude(remondirahad) kajastatakse lähtudes RTJ 12-st. Tuluna kajastatakse perioodis , mil toimub nende arvelt remontide tegemine. Kuni tuluna kajastamise hetkeni kajastatakse laekunud tasusid ja vahendeid bilansi passivas tulevaste perioodide tuluna. Pikaajaliste laenu intressid kajastatakse kuluna selle aasta tulude ja kulude aruandes, millal need tasumisele kuuluvad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sampo Pank	9 710	8 444
Kokku raha	9 710	8 444

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	7 747	8 912
Liikmetelt laekumata arved	3 067	2 332
Nõuded liikmete vastu laenu osas(lühiajaline osa)	4 285	4 231
Nõuded liikmetele sihtlaekumise osas	395	2 349
Kokku nõuded ostjate vastu	7 747	8 912

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	37 204	4 285	22 486	10 433
Laenukohustused kokku	37 204	4 285	22 486	10 433
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	41 460	4 231	17 814	19 415
Laenukohustused kokku	41 460	4 231	17 814	19 415

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Eesti Energia AS	26	34
Tele 2 Eesti AS	2	1
Kiili KVH OÜ	351	359
Mänsak OÜ	48	47
Eesti Keskonnameenused	29	41
N.R. Energy OÜ	1 139	861
Kokku võlad tarnijatele	1 595	1 343

Lisa 6 Muud tulud

(eurodes)

	2015	2014
saadud viivised, pangaintress	141	137
Kokku muud tulud	141	137

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	1 200	0
Sotsiaalmaksud	406	0
Kokku tööjõukulud	1 606	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	3	3

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

Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud

01.01.2015 oli remonditasude kirjel	-2 349
2015 aastal laekus remonditasusid	6990
tasuti laenu	-4255
tasuti laenuintresse	-781
Kokku 31.12.2015	-395

Kiii tulud

LISA 10 Tulude ja kulude aruanne

Vahendustegevus	Elanikelt arvestatud	Kulu	Vahe
Küte	7 170	7170	0
Vesi ja kanalisatsioon	4 188	4188	0
Prügi	381	381	0
Kokku	11739	11739	0

Eelarvelised maksed ja kulud tulud

hooldustasud	3390
Kokku	3 390

Kulud

tööjõukulud	-1 606
elamu hooldus ja halduskulud	-2379
Kokku	-3985

Muud tulud

tulu viivisest	140
Intressitulu	1
Kokku	141

TULEM	-454
--------------	-------------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.03.2016

Korteriühistu Kiili Lasteaia 4 (registrikood: 80255760) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT LAIKSOO	Juhatuse liige	24.03.2016
MATI VOOGLA	Juhatuse liige	24.03.2016
MARLEEN PÄRNA	Juhatuse liige	07.04.2016

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55511234
Mobiiltelefon	+372 5585257
Mobiiltelefon	+372 56641543
Mobiiltelefon	+372 5094654
E-posti aadress	lasteiaia4@gmail.com