

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: korteriühistu Roo 44

registrikood: 80317544

tänava/talu nimi, Roo tn 44

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10320

telefon: +372 5011988

e-posti aadress: roo44.korteriühistu@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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 7 Muud tulud	11
Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Lisa 12 Sihtotstarbeliste tasude loetelu	12
Lisa 13 Kommunaalmaksete tulud ja kulud	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Korteriühistu Roo 44 tegevuse eesmärk on korteriomandite eseme osaks olevate ehitiste ja maatüki mõtteliste osade ühine majandamine ja korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine. Korteriühistu korjab vahendeid haldus-ja hooldustasudeks, heakorraks ning remondiks vastavalt 2015 a. majandustegevuse aastakavale. Korteriühistu tööd korraldab juhatus.

Korteriühistul ei olnud 2015. aastal palgalisi töötajaid.

Juhatuse liikmetele tasu ega kompensatsiooni makstud ei ole.

2015. aastal teostatud remonttööde ja hooldustööde kogumaksumus on 1972 eur.

Kasutamata remondifondi jääk 31.12.2015.a. on - 302 eur.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	422	620	
Nõuded ja ettemaksed	1 814	1 656	2
Kokku käibevara	2 236	2 276	
Kokku varad	2 236	2 276	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 621	963	4
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	-302	404	5
Kokku lühiajalised kohustused	1 319	1 367	
Kokku kohustused	1 319	1 367	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	840	840	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	69	10	
Aruandeaasta tulem	8	59	
Kokku netovara	917	909	
Kokku kohustused ja netovara	2 236	2 276	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	6 521	6 132	6
Muud tulud	14	15	7
Kokku tulud	6 535	6 147	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-1 323	-1 171	8
Mitmesugused tegevuskulud	-5 204	-4 917	9
Kokku kulud	-6 527	-6 088	
Põhitegevuse tulem	8	59	
Aruandeaasta tulem	8	59	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood põhitegevusest		
Liikmetelt laekunud tasud	13 802	14 582
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-14 000	-15 190
Kokku rahavood põhitegevusest	-198	-608
Kokku rahavood	-198	-608
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	620	1 228
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-198	-608
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	422	620

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	840	10	850
Aruandeaasta tulem		59	59
31.12.2014	840	69	909
Aruandeaasta tulem		8	8
31.12.2015	840	77	917

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korterühistu Roo 44 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Rahakäibe aruanne on koostatud otsesel meetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansis raha kirjel ja rahakäibe aruandes kajastatakse raha ja selle ekvivalentidena arvelduskontode jääke.

Tehinguid rahaga kajastatakse väärtuspäeval soetusmaksumuses, milleks on tegelikult laekunud või makstud raha väärtus eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena liikmete ja muude ostjate vastu kajastatakse ühistu tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Lühiajaliste nõuetena on bilansis kajastatud elanikelt laekumata summad ja korteriühistu detsembris tehtud kulud, mis kuuluvad liikmete poolt tasumisele jaanuaris esitatavate arvete alusel.

Nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindlusteks) sõltumata nende olulisusest bilansis hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (antud laenud, intressinõuded, muud viitlaekumised jne) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ja võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Nõuete oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Nõuded ja ettemaksed eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse nõuetest tulenevatele rahakäivatele või ta annab kolmandale osapoolele üle varadest tulenevad rahakäibed ning enamiku nõuetega seotud riskidest ja hüvedest.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi

kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustuselt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. TulemiaruanDES kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi. Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud ja kulud kajastatakse tulemiaruanDES eraldi kirjetel „Sihotstarbelised tasud“ ja „Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud“.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist, mille korral kajastatakse kulud tulemiaruanDES nendega seotud tulude tekkimise hetkel. Üldjuhul on kulud seotud jooksva perioodi tuludega ja kajastatakse tulemiaruanDES nende soetushetkel. Juhul kui kulud osalevad tulude teenimises pikema perioodi jooksul, võetakse nad soetamise hetkel arvele bilansis real "Tulevaste perioodide kulud" ja kantakse kulusse võrdsetes osades kogu tegeliku kuluperioodi jooksul. Kui kulud on seotud konkreetselt mõne tulevikus toimuva tuluga, võetakse kulud soetamise hetkel arvele bilansis real "Tulevaste perioodide kulud" ja kantakse kulusse ühekorraga ja täies ulatuses tulu tekkimise hetkel.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on loetud aruandekohustustlase juhatuse liikmeid ja nende lähedasi pereliikmeid. Tehinguteks seotud osapooltega ei loeta KÜ liikmetele KÜ põhitegevuse raames osutatud teenuseid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 544	1 544
Ostjatelt laekumata arved	1 544	1 544
Ettemaksed	147	147
Tulevaste perioodide kulud	147	147
Viivisenõuded liikmete vastu	8	8
Laekumata toetused	115	115
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 814	1 814
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 651	1 651
Ostjatelt laekumata arved	1 651	1 651
Viivisenõuded liikmete vastu	5	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 656	1 656

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	1 544	1 656
Laekumata arved	1 544	1 656
Kokku nõuded ostjate vastu	1 544	1 656

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 621	1 621
Kokku võlad ja ettemaksed	1 621	1 621
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	963	963
Kokku võlad ja ettemaksed	963	963

Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Avariifond	267	377	-577	67
Reservfond	808	753	-1 224	337
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 075	1 130	-1 801	404
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	1 075	1 130	-1 801	404
	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Avariifond	67	445	-1 187	-675
Reservfond	337	821	-785	373
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	404	1 266	-1 972	-302
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	404	1 266	-1 972	-302

Teostatud tööd on kajastatud lisas nr. 12

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud (eurodes)

	2015	2014
Mittesihtotstarbelised tasud		
Hooldustasud	490	2 233
Haldustasud	2 409	2 071
Heakorrastuse tasud	2 302	659
Sihtotstarbelised tasud		
Remonditasud	944	792
Kindlustusmaksed	376	377
Kokku liikmetelt saadud tasud	6 521	6 132

Lisa 7 Muud tulud (eurodes)

	2015	2014
Tulud viivistest	14	15
Kokku muud tulud	14	15

Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2015	2014
Remonditööd	944	792
Elamu kindlustus	379	379
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	1 323	1 171

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	6
Hoolduskulud	1 067	1 508
Raamatupidamisteenused	648	712
Pangateenused	8	6
Haldusteenus	1 184	1 155
Heakord	2 297	1 530
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 204	4 917

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

2015 aastal ei ole arvestatud töötasusid, sh. ka mitte juhatuse liikmetele .

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	12	12

Lisa 12 Sihtotstarbeliste tasude loetelu

Avariifond	
Remonttööd	255
Lukutööd	12
Täidetud küttesüsteem (tõstetud rõhku, kinnitatud)	63

Jääsulatuse sool	10
Surve tõstmine	35
Killustik	8
Katusehooldus ja parandus	329
Jääsulatuse sool	3
Vahetatud prozektori pirn	22
Kkatusehooldus ja rennide puhastus	228
Gaasikaltla hooldustööd	122
Graniitkillustik	8
Uus porimatt trepikotta	15
Kuluaruanne hoovi heakorratamise kulutuste kohta Roheline õu	77
	1187
Reservfond	
Hoovi aia töö materjalid	125
Hoovi aia töö	300
Lehtri puhastus sodist, põlvede vahetus ja värvimine	360
	785

Lisa 13 Kommunaalmaksete tulud ja kulud

Kommunaalmaksete tulud		
Prügivedu		596
Vesi		2118
Elekter		455
Gaas		4777
		7945
Kommunaalkulud		
Prügivedu	596	
Üldvesi	2118	

Üldelekter	454	
Üldgaas	4777	
	7945	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.01.2016

korteriühistu Roo 44 (registrikood: 80317544) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIMU LIIS NÕMMIK	Juhatuse liige	24.05.2016

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5011988
E-posti aadress	roo44.korteriyhistu@gmail.com