

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: Korterühistu KÜNKA

registrikood: 80011443

tänava/talu nimi, Ahula 19

maja ja korteri number:

küla: Ahula küla

vald: Albu vald

maakond: Järva maakond

postisihnumber: 73401

telefon: +372 56509878

e-posti aadress: marikatuherm@hotmail.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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad tarnijatele	10
Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 7 Muud tulud	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Tegevuse eesmärk on korteriomandite eseme osaks olevate ehitiste ja maatüki mõtteliste osade ühine majandamine ja korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine. Ühistu sõlmib lepingud ja arvleb soojuse ja elektri osas.

KÜ tööd korraldab juhatus. Juhatus on 3 - liikmeline. Juhatuse tööd korraldab juhatuse esimees. Töölepinguga töötavaid isikuid ei ole. Juhatuse esimehele makstakse isikliku sõiduauto kasutamise kompensatsiooni .

2015 aastal teostati katlahooldusfirma SW Energia soovituslikud parendused katlamajas ning renoveeriti valgustus ja trepikojad.

2016 aastal plaanis katuse renoveerimine.

Samuti jätkub töö võlgnikega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 863	3 400	2
Nõuded ja ettemaksed	6 131	8 315	3
Kokku käibevara	8 994	11 715	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	992	1 332	4
Kokku põhivara	992	1 332	
Kokku varad	9 986	13 047	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	779	9 119	
Kokku lühiajalised kohustused	779	9 119	
Kokku kohustused	779	9 119	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	115	115	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	3 813	12 192	
Aruandeaasta tulem	5 279	-8 379	
Kokku netovara	9 207	3 928	
Kokku kohustused ja netovara	9 986	13 047	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	8 583	4 032	6
Muud tulud	5 739	6 307	7
Kokku tulud	14 322	10 339	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-7 287	-2 736	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 405	-15 637	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-340	-340	
Muud kulud	-11	0	
Kokku kulud	-9 043	-18 713	
Põhitegevuse tulem	5 279	-8 374	
Intressikulud	0	-5	
Aruandeaasta tulem	5 279	-8 379	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	5 279	-8 374	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	340	340	
Kokku korrigeerimised	340	340	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 184	-1 255	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 340	8 266	
Kokku rahavood põhitegevusest	-537	-1 023	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	0	-5	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-5	
Kokku rahavood	-537	-1 028	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 400	4 428	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-537	-1 028	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 863	3 400	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	115	12 192	12 307
Aruandeaasta tulem		-8 379	-8 379
31.12.2014	115	3 813	3 928
Aruandeaasta tulem		5 279	5 279
31.12.2015	115	9 092	9 207

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

1. Mittetulundusühingud ja sihtasutused on raamatupidamiskohustuslased vastavalt raamatupidamise seaduse paragrahvile 2. Muuhulgas korraldavad mittetulundusühingud ja sihtasutused raamatupidamist lähtudes raamatupidamise seaduse paragrahvidest 4-12 (välja arvatud § 5.1) ja koostavad majandusaasta aruandeid lähtudes raamatupidamise seaduse paragrahvidest 13–26. Aruannete koostamise, kinnitamise ja auditeerimise protseduure reguleerivad lisaks raamatupidamise seadusele ka mittetulundusühingute seadus, sihtasutuste seadus ning muud vastavat tegevusala reguleerivad õigusaktid. Raamatupidamisaruanne on koostatud perioodi 01.01.2015-31.12.2015 kohta. Aruanne on 1 euro täpsusega.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2. SME IFRS on koostatud eelkõige äriühinguid silmas pidades ega reguleeri spetsiifiliselt mittetulundusühingute ja sihtasutuste arvestust ega aruandlust.

Juhendi RTJ 14 koostamisel (millest lähtuvad ka Korteriühistud) on lähtutud üldistest SME IFRSis kirjeldatud põhimõtetest, rahvusvahelistest avaliku sektori raamatupidamise standarditest (IPSAS) ning võetud arvesse rahvusvahelist praktikat. Valdkondades, kus RTJ 14 ei täpsusta mingit spetsiifilist arvestusmeetodit, kuid see on reguleeritud SME IFRSis, on soovitatav lähtuda SME IFRSis kirjeldatud arvestusmeetodist

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Sellel kirjel näidatakse korteriomaniike tasumata hooldustasude, remonditasude ja kommunaalmaksete summad ja pangalt laekumata intress. Nõudeid korteriomaniike vastu on hinnatud individuaalselt, vaadeldes igat nõuet eraldi. Kirjel on kajastatud tõenäoliselt laekuvad summad, ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid on kirjel miinusega.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara on arvele võetud maksumusega üle 1000.00 euro ja kasutuseaga üle 1 aasta.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

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

1. Mittetulundusühingud ja sihtasutused lähtuvad arvestuspõhimõtete valikul ja aruannete koostamisel vastavates Raamatupidamise Toimkonna juhendites kirjeldatud põhimõtetest, välja arvatud juhul, kui käesolevas juhendis on sätestatud teisiti.

1. Ühingu liikmetelt saadud liikmemaksude ning muude tasude arvestusel tuleb lähtuda järgmistest põhimõtetest:

(a) liikme- ja sisseastumismakse ning muid mitte-sihtotstarbelisi tasusid ühingu liikmetelt (näiteks korteriühistu liikmetelt kogutavad hooldustasud ja tasud üldkulude katteks), kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need on tasutud;

(b) sihtotstarbelisi tasusid ühingu liikmetelt (näiteks korteriühistu liikmete poolt makstavad tasud remontideks) kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 12 kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest (s.o. kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks liikmetasud on mõeldud).

2. Ühingu liikmetelt saadavaid tasusid ei kajastata tuluna enne, kui nende laekumine on praktiliselt kindel. Juhul, kui tasu laekumine onebakiindel kuni laekumise hetkeni, kajastatakse tasu tuluna laekumise hetkel või hiljem (juhul, kui tegemist on ettemaksetega järgmiste perioodide eest).

3. Korteriühistu võib vahendada kommunaalmakseid teenuse osutaja (näiteks vee- või energiaettevõtte) ja korteriomaniike vahel. Juhul, kui

mittetulundusühing või sihtasutus ei kanna teenuste ja maksete vahendamisega kaasnevaid riske ega hüvesid (näiteks krediidiriski teenuse lõpptarbijate ees), ei kajasta mittetulundusühing või sihtasutus makstud summasid oma kuluna ega saadud summasid oma tuluna, vaid neid kajastatakse vastavalt nõude ja kohustusena. Tulude ja kulude aruandes kajastatakse vajadusel ainult vahendamisest teenitud netotulu või tekkinud netokulu

Seotud osapooled

Seotud osapooled on:

1. isik on teise isiku abikaasa, otsejoones* sugulane, õde või vend, õe või venna alaneja* sugulane, abikaasa otsejoones sugulane, abikaasa õde või vend;

*otsejoones sugulased on ülenejad ja alanejad. Ülenejad sugulased on vanemad ja nende eellased, s.t kui üks isik põlvneb teisest, siis on nad otsejoones sugulased.

*alanejad sugulased on lapsed ja nende järglased.

Seega on selle punkti alusel omavahel seotud isikuteks ainult füüsilised isikud.

2. isikule kuulub üle 10% juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või õigusest juriidilise isiku kasumile;

Siin on omavahel seotud isikuteks füüsiline isik ja juriidiline isik ning seotuse olemasoluks on vajalik, et eespoolnimetatud näitaja oleks suurem kui 10%.

3. isikule koos temaga seotud isikutega kuulub kokku üle 50% juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või õigusest juriidilise isiku kasumile;

Siin vaadatakse seotust füüsilise isiku(ja temaga seotud füüsiliste või juriidiliste isikute) ja juriidilise isiku vahel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	2 132	1 486
Pank	731	1 914
Kokku raha	2 863	3 400

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 131	6 131
Ostjatelt laekumata arved	7 252	7 252
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 121	-1 121
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 131	6 131
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 132	7 132
Ostjatelt laekumata arved	8 253	8 253
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 121	-1 121
Ettemaksed	1 183	1 183
Tulevaste perioodide kulud	1 183	1 183
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 315	8 315

Nõuded ostjate vastu koosnevad järgmistest nõuetest

1) arved ,mis on esitatud detsembris ja mille tasumise tähtaeg on jaanuar summas 3133 €

2)nõuded, mis on ületanud tähtaja kuni 1 kuu summas 637 €, kuni 2 kuud 477 € ja üle 2 kuu 3005 €

Suurim võlglane on korter nr.6 summas 1121 € . Võlad on veel krt.nr.11-945 € ja krt. nr.15 -432 € Korteri 11 on koostanud tasumise kohta maksegraafiku ja krt.15 on aruande koostamise ajaks võla tasunud.

Nõuete kättesaamisega tegeletakse pidevalt.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2013			
Soetusmaksumus	1 700	1 700	1 700
Akumuleeritud kulum	-28	-28	-28
Jääkmaksumus	1 672	1 672	1 672
Amortisatsioonikulu	-340	-340	-340
31.12.2014			
Soetusmaksumus	1 700	1 700	1 700
Akumuleeritud kulum	-368	-368	-368
Jääkmaksumus	1 332	1 332	1 332
Amortisatsioonikulu	-340	-340	-340
31.12.2015			
Soetusmaksumus	1 700	1 700	1 700
Akumuleeritud kulum	-708	-708	-708
Jääkmaksumus	992	992	992

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	775	9 119
Kokku võlad tarnijatele	775	9 119

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2015	2014
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	1 296	1 296
Sihotstarbelised tasud		
Remonditasud	7 287	2 736
Kommunaalmaksete vahed		
Kokku liikmetelt saadud tasud	8 583	4 032

Lisa 7 Muud tulud

(eurodes)

	2015	2014
Kommunaalmaksete vahe	5 739	6 107
Muud	0	200
Kokku muud tulud	5 739	6 307

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	701	700
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	1 121
Kulud vara remondiks	13	13 586
Isikliku sõiduauto kasutamise hüvitis	691	230
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 405	15 637

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Palgalisi töötajaid ei ole.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	13	13
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	192	321
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	214	2 135

2015	Müügid	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 981
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		3 000
2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 925
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 041	5 429

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
isikliku auto kasutamise hüvitis	691	230

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2016

Korteriühistu KÜNKA (registrikood: 80011443) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KONSTANTIN NOSSOV	Juhatuse liige	25.04.2016
MARIKA TUHERM	Juhatuse liige	26.05.2016
ÜLLE KÜLV	Juhatuse liige	26.05.2016

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56509878
E-posti aadress	marikatuherm@hotmail.ee