

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: Korterühistu Lõokese 13 ja 15

registrikood: 80205905

aadress Lõokese 17,

alevik: Käina alevik

vald: Käina vald

maakond: Hiiu maakond

postisihthnumber: 92101

telefon: +372 56253439, +372 5140576, +372 56502844, +372 5248270

e-posti aadress: heidi@dagosent.hiiumaa.ee, lilianmauer@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	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 7 Annetused ja toetused	11
Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Tegevuse eesmärk on korteriomandite eseme osaks olevate ehitiste ja maatüki mõtteliste osade ühine majandamine ja korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine.

KÜ tööd korraldab juhatus, juhatus on 4-liikmeline.

Hooaja töötajale maksti töötasu 2015 a 160 eurot. Töölepinguga töötavaid isikuid oli 1 (üks). Hooaja töötajat kasutati kütleshooajal kütjana. Juhatusel liikmetele tasu ei ole makstud.

Rahalised vahendid laekuvad majaelanike maksetest. Aruandeaasta põhitegevuse tulud olid 11660 eurot ja kulud olid 8215 eurot.

Korteriühistus on 24 liiget.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 363	9 464	
Nõuded ja ettemaksed	6 196	6 404	2
Kokku käibevara	21 559	15 868	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	24 751	28 841	2
Kokku põhivara	24 751	28 841	
Kokku varad	46 310	44 709	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 068	3 934	4
Võlad ja ettemaksed	3 565	632	5
Kokku lühiajalised kohustused	7 633	4 566	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	24 751	28 841	4
Kokku pikaajalised kohustused	24 751	28 841	
Kokku kohustused	32 384	33 407	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	11 302	19 227	
Aruandeaasta tulem	2 624	-7 925	
Kokku netovara	13 926	11 302	
Kokku kohustused ja netovara	46 310	44 709	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	11 660	14 683	6
Annetused ja toetused	0	5 574	7
Muud tulud	0	642	
Kokku tulud	11 660	20 899	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-6 018	-25 961	8
Mitmesugused tegevuskulud	-2 197	-1 861	9
Kokku kulud	-8 215	-27 822	
Põhitegevuse tulem	3 445	-6 923	
Intressikulud	-821	-1 002	
Aruandeaasta tulem	2 624	-7 925	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	3 445	-6 923
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	208	159
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 067	48
Kokku rahavood põhitegevusest	6 720	-6 716
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-3 934	-3 814
Makstud intressid	-821	-1 002
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	3 934	3 814
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-821	-1 002
Kokku rahavood	5 899	-7 718
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 464	17 182
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 899	-7 718
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 363	9 464

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	19 227	19 227
Aruandeaasta tulem	-7 925	-7 925
31.12.2014	11 302	11 302
Aruandeaasta tulem	2 624	2 624
31.12.2015	13 926	13 926

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu on koostanud 2015 a raamatupidamise aastaaruande raamatupidamise seaduse § 17 alusel Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Arvestuspõhimõtted on vastavuses raamatupidamise seaduses sätestatud alusprintsipidega ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse ühistu tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete puhul on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega ja mis on kajastatud arvel, lepingus või mõnel muul alusdokumendil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 320 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Tulud

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Korteriühistu põhitegevuse erinevuse tõttu on teiste mittetulundusühenduste põhitegevusest on mõningaid skeemi kirjete nimetusi täpsustatud. Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes. Makstud kommunaalmaaksete summasid ei ole kajastatud tulude ja kulude aruandes kuluna ega saadud summasid tuluna, neid kajastatakse bilansis vastavalt nõuete ja kohustustena.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 128	2 128		
Muud nõuded	28 819	4 068	21 996	2 755
Laenunõuded	28 819	4 068	21 996	2 755
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 947	6 196	21 996	2 755

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 470	2 470		
Muud nõuded	32 775	3 934	21 410	7 431
Laenunõuded	32 775	3 934	21 410	7 431
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 245	6 404	21 410	7 431

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Sotsiaalmaks	0	0	41
Töötuskindlustusmaksed	0	0	1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	42

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	28 819	4 068	21 996	2 755	2,54	eur	30.07.2022
Pikaajalised laenud kokku	28 819	4 068	21 996	2 755			
Laenukohustused kokku	28 819	4 068	21 996	2 755			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	32 775	3 934	21 410	7 431	2,76	eur	30.07.2022
Pikaajalised laenud kokku	32 775	3 934	21 410	7 431			
Laenukohustused kokku	32 775	3 934	21 410	7 431			

Laenu intressi tasuti 2015 aastal 821 eurot.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	568	568	
Muud võlad	64	64	11
Muud viitvõlad	64	64	
Küttepuude eest ettemaks	2 933	2 933	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 565	3 565	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	515	515	
Võlad töövõtjatele	70	70	
Maksuvõlad	42	42	
Muud võlad	5	5	11
Muud viitvõlad	5	5	
Kokku võlad ja ettemaksed	632	632	

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2015	2014
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	5 642	5 784
Sihotstarbelised tasud		
Küttepuid	6 018	8 899
Kokku liikmetelt saadud tasud	11 660	14 683

2015 a hooldustasu kogutud 9598 eurot, sellest tasutud pangalaenu 3956 eurot. Küttepuid ostetud 6018 euro eest.

Lisa 7 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2015	2014
Sihofinantseerimine tegevuskuludeks	0	5 574
Kokku annetused ja toetused	0	5 574

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2015	2014
Rahaline annetus	0	5 574
Kokku annetused ja toetused	0	5 574

Lisa 8 Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	6 018	6 852
Remonditööd	0	19 109
Kokku sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	6 018	25 961

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	4	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	18	10
Hooldus- ja remondikulud	839	515
Raamatupidamine	936	936
Kindlustus	316	316
Pangateenused	12	15
Remondikulud	0	0
Veevahed	72	69
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 197	1 861

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	160	309
Sotsiaalmaksud	54	105
Kokku tööjõukulud	214	414

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	24	24

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	64	5

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2016

Korteriühistu Lõokese 13 ja 15 (registrikood: 80205905) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LILIAN KIIVRAMEES	Juhatuse liige	11.06.2016
ENE KALLAIS	Juhatuse liige	13.06.2016
ALVAR PISA	Juhatuse liige	14.06.2016

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56253439
Mobiiltelefon	+372 56502844
Mobiiltelefon	+372 5140576
Mobiiltelefon	+372 5248270
E-posti aadress	heidi@dagosent.hiiumaa.ee
E-posti aadress	lilianmauer@gmail.com