

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: Korterühistu PAE

registrikood: 80076135

tänavatalu nimi, Kaevu 6

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 44312

telefon: +372 5098261

e-posti aadress: kysse@hot.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	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Muud nõuded	9
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Lisa 13 Elanikele vahendatud kommunaalteenused	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Korteriühistu tegutseb alates 1994 aastast. Korteriühistu tegevuse eesmärgiks on korteriomandite mõtteliste osade ühine majandamine ja ühistu liikmete ühiste huvide esindamine.

Korteriühistu tööd korraldab juhatus. Juhatus koosneb 3 liikmest. Juhatusel töötasu ei arvestatud. Palgatöölisi korteriühistul pole.

2015 aastal suuremaid töid ei tehtud

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 251	2 054	2
Nõuded ja ettemaksed	3 704	3 969	3
Kokku käibevara	5 955	6 023	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	16 349	18 265	3
Kokku põhivara	16 349	18 265	
Kokku varad	22 304	24 288	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 902	1 864	5
Võlad ja ettemaksed	1 300	1 684	6
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	1 116	838	
Kokku lühiajalised kohustused	4 318	4 386	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	16 452	18 368	
Kokku pikaajalised kohustused	16 452	18 368	
Kokku kohustused	20 770	22 754	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	1 534	997	
Aruandeaasta tulem	0	537	
Kokku netovara	1 534	1 534	
Kokku kohustused ja netovara	22 304	24 288	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	1 354	35 078	8
Muud tulud	3	17	
Kokku tulud	1 357	35 095	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	-32 969	9
Mitmesugused tegevuskulud	-1 357	-1 589	10
Kokku kulud	-1 357	-34 558	
Põhitegevuse tulem	0	537	
Aruandeaasta tulem	0	537	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	0	537	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	303	-468	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-384	165	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	278	0	
Kokku rahavood põhitegevusest	197	234	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	2 395	13 024	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-32 969	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 395	-19 945	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	20 863	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 879	-631	
Makstud intressid	-516	-175	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-9	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 395	20 048	
Kokku rahavood	197	337	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 054	1 717	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	197	337	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 251	2 054	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	997	997
Aruandeaasta tulem	537	537
31.12.2014	1 534	1 534
31.12.2015	1 534	1 534

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu Pae 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Tulemiarunde tegemisel on kasutatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiarunde skeemi nr.1, mida on kohandatud korteriühistu majandustulemuse kajastamiseks.

Majandusaasta aruanne on esitatud eurodes.

Raha

Bilansi Raha kirjel ja rahavoogude aruandes kajastatakse kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu ja viitlaekumisi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded korteriomaniike vastu on hinnatud individuaalselt, lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ei ole.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, ostjate ettemaksed) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Mittetulundusühingu liikmetelt kogutud mittesihotstarbelisi hooldustasusid, tasusid kulude katteks kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need on tasutud.

Sihotstarbelisi tasusid mittetulundusühingu liikmetelt (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).

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

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Seotud osapooled

Seotud isikuteks on juhatas

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	2 251	2 054
Kokku raha	2 251	2 054

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 802	1 802		
Ostjatelt laekumata arved	1 802	1 802		
Muud nõuded	18 251	1 902	10 349	6 000
Laenunõuded	18 251	1 902	10 349	6 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 053	3 704	10 349	6 000

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 105	2 105		
Ostjatelt laekumata arved	2 105	2 105		
Muud nõuded	20 129	1 864	10 157	8 108
Laenunõuded	20 129	1 864	10 157	8 108
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 234	3 969	10 157	8 108

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Laenunõuded	18 251	1 902	10 349	6 000		
Laenunõuded	18 251	1 902	10 349	6 000	2,806	2024
Kokku muud nõuded	18 251	1 902	10 349	6 000		

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Laenunõuded	20 129	1 864	10 157	8 108		
Laenunõuded	20 129	1 864	10 157	8 108	2,806	2024
Kokku muud nõuded	20 129	1 864	10 157	8 108		

Muude nõuetena korteriomanikele on näidatud tasumisele kuuluv pangalaen summas 18 251 eurot.

Tasutud intressid tulude ja kulude aruandes ei kajastu. Tasutud intresse arvestatakse nõude ja kohustusena. 2015.aastal tasuti laenu intresse summas 516 eurot.

Tulevaste perioodide intressinõuded korteriomaniike vastu bilansis ei kajastu

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajalised pangalaenud	18 354	1 902	10 452	6 000	2,806	2024
Pikaajalised laenud kokku	18 354	1 902	10 452	6 000		
Laenukohustused kokku	18 354	1 902	10 452	6 000		
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajalised pangalaenud	20 232	1 864	10 157	8 211	2,806	2024
Pikaajalised laenud kokku	20 232	1 864	10 157	8 211		
Laenukohustused kokku	20 232	1 864	10 157	8 211		

Saadud pikaajaline laen on kajastatud KÜ kohustusena pangale bilansi passivas ning KÜ nõudena korteriomaniike vastu bilansi aktivas. Sellisel kajastamisel on lähtutud asjaolust, et laenu tagatisena käsitletakse korteriühistu nõudeid korteriomaniike vastu.

Võetud pangalaenu kohustus on europõhine. Laenu tagastamistähtaeg on 2024. aastal. Laenukohustuse intressimääraks on 2,806%

Aruandeaastal oli intressikulu 516 eurot.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 300	1 300
Kokku võlad ja ettemaksed	1 300	1 300

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 684	1 684
Kokku võlad ja ettemaksed	1 684	1 684

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	838	12 106	-12 106	838
Sihtfinantseerimine laenu ja intressi makseks		918	-918	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	838	13 024	-13 024	838
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	838	13 024	-13 024	838
	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	838	1 632	-1 354	1 116
Sihtfinantseerimine laenu ja intressi makseks		2 395	-2 395	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	838	4 027	-3 749	1 116
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	838	4 027	-3 749	1 116

Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud (eurodes)

	2015	2014
Sihtotstarbelised tasud		
Remonditasud	1 354	35 078
Kokku liikmetelt saadud tasud	1 354	35 078

Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2015	2014
Remonditööd		32 969
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud		32 969

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	25	33
Kindlustus	195	195
Riigilõivud	0	128
Projekt	0	360
Hooldus ja remont	1 137	698
Lepingu sõlmimise tasu	0	175
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 357	1 589

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Korteriühistu PAE ei ole töölepingu alusel töötavaid isikuid .

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

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

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

2015.a vahendatud kommunaalteenused

Jrk.nr	Nimetus	Tulud	Kulud	Okonoomik a(+)/ülekulu (-)
	<i>Kommunaalmaksed</i>			
	Soojusenergia	7 414	7 412	2
	Vesi, kanalisatsioon	2 028	2 028	0
	Elektrienergia	258	258	0
	Prügivedu	481	481	0
	Raamatupidamisteenus	360	360	0
	EKÜL liikmemaks	46	46	0
	Kokku kommunaalmaksed	10 588	10 585	3

2014.a vahendatud kommunaalteenused

Jrk.nr	Nimetus	Tulud	Kulud	Okonoomik a(+)/ülekulu (-)
	<i>Kommunaalmaksed</i>			
	Soojusenergia	8 609	8 603	6
	Vesi, kanalisatsioon	1 840	1 839	1
	Elektrienergia	353	353	0
	Prügivedu	679	673	6
	Raamatupidamisteenus	210	210	0
	EKÜL liikmemaks	46	42	4
	Kokku kommunaalmaksed	11 738	11 721	17

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2016

Korteriühistu PAE (registrikood: 80076135) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GALINA KIVISILD	Juhatuse liige	23.05.2016
ELLE ANTONOV	Juhatuse liige	23.05.2016
KOIDU RANNU	Juhatuse liige	17.06.2016

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5098261
E-posti aadress	kysse@hot.ee