

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: Korterühistu Rohu 15

registrikood: 80319649

tänava/talu nimi, Rohu tn 15

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10612

telefon: +372 5104401

e-posti aadress: kurohu15@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 ja ettemaksed	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Korteriühistu Rohu 15 põhitegevusalaks on korteriühistu liikmetele teenuste osutamine ühise majandamise eesmärgil.

2015. aastal oli plaanis läbi viia kortermaja rekonstrueerimine. Kahjuks soovitud tulemuseni ei jõutud. 2015 tehti lisaks püsikuludele kulutusi õigusabile.

2016 on plaanis alustada maja rekonstrueerimisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 392	9 990	2
Nõuded ja ettemaksed	95	95	3
Kokku käibevara	12 487	10 085	
Kokku varad	12 487	10 085	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	196	399	4
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	10 442	7 094	5,7
Kokku lühiajalised kohustused	10 638	7 493	
Kokku kohustused	10 638	7 493	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	265	265	
Aruandeaasta tulem	1 584	2 327	
Kokku netovara	1 849	2 592	
Kokku kohustused ja netovara	12 487	10 085	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	3 332	3 299	6
Kokku tulud	3 332	3 299	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-142	-108	7
Mitmesugused tegevuskulud	-1 606	-864	8
Kokku kulud	-1 748	-972	
Põhitegevuse tulem	1 584	2 327	
Aruandeaasta tulem	1 584	2 327	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Liikmetelt laekunud tasud	4 302	4 179	
Muud põhitegevuse tulude laekumised	1 163	0	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-3 035	-1 697	
Muud rahavood põhitegevusest	-28	-15	
Kokku rahavood põhitegevusest	2 402	2 467	
Kokku rahavood	2 402	2 467	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 990	7 523	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 402	2 467	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 392	9 990	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	265	7 202	7 467
Aruandeaasta tulem		2 327	2 327
Muud muutused netovaras		-7 202	-7 202
31.12.2014	265	2 327	2 592
Aruandeaasta tulem		1 584	1 584
Muud muutused netovaras		-2 327	-2 327
31.12.2015	265	1 584	1 849

Vastavalt KÜ Rohu 15 põhikirjale ühistu osakapital moodustub ühistu liikmete maksudest. Osamaksu suuruseks 0,96 euro iga temale kuuluva korteriomandi ruutmeetri kohta. Osamaks on rahaline.

Aruande aastal üldkoosoleku otsusega on eraldatud remondifondi 2 327 euro vaba netovara arvelt.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KÜ Rohu 15 2015. aastate 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.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Rahana kajastatakse pangakontol olevat raha. Sularahas ei arveldata.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate ja liikmete vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse tõenäoliselt laekuvates summas. Tasumata korterimakseid ja muid arveid, mille maksetähtajast on möödunud 180-päeva, loetakse ebatõenäoliselt laekuvaks debitoorseks võlaks ning kantakse kuludesse. Kui juhatuse otsusega tunnistatakse ebatõenäoline laekumine lootusetuks võlaks, siis vähendatakse ostja võlga sama summa võrra. Juhul, kui varasematel perioodidel kuluks kantud ebatõenäoline nõue tasutakse, vähendatakse ebatõenäoliste arvete kulu laekunud summa võrra.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse tasumisele kuulvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt põhikirjale võib KÜ moodustada sihtotstarbelisi eraldisi omavahendite arvelt, milleks on tegevuse tulem ning muud sihtotstarbelised laekumised.

Tulud

Ühistu tulu pikema ajaperioodi jooksul kogutavatest hooldustasudest kajastatakse lähtuvalt valmidusastmest. KÜ tulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Ühistu tulu on:

- Ühistu liikmetele arvestatud hooldustasud (hõlmab halduse-, hoolduse- ja korrashoiu tasud); hooldustasu suurus on kinnitatud ühistu üldkoosoleku otsusega.
- Ühistu liikmetele arvestatud viivised
- Tuluna kajastatud sihtotstarbelised tasud ja toetused
- Muud finantstulud ja kulud

Kulud

Kulud kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis osalevad majandusliku tulu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad osalevad tulude moodustamisel.

Ühistu tegevuskuludeks on kõik elamu hooldamisega seotud majanduskulud:

- halduskulud on üldjuhtimise kulud (juhatuse liikmete tasud, raamatupidamine, toimingud mittetulundusettevõtete registris ning sellega kaasnevad kulud, arvelduste käigus tekkivad pangakonto teenustasud, juhatuse tegevuseks vajalikud kontoritarbed, tellitud tegevusalane kirjandus ning juriidilised konsultatsioonid, jne);
- hoolduskulud on elamu normaalse ekspluatatsiooni tagamiseks tehtud kulud (üldkasutatavate ruumide uste lukud-võtmed, valgustus, avariiteenus, küttesüsteemi hooldus ja teenindus, jne)
- korrashoiukulud on elamule kuuluva krundi korrashoid (majahoidja tööjõukulud ning soetatud koristamisvahendid ja tööriistad, majalipp, tänavasildid, suure prahi äravedu jne)

Muud võimalikud põhitegevusega seotud kulud, nagu võlgade väljanõudmisega seotud kulud, viivised ja trahvid ning muud ebaregulaarselt tekkivad kulud, kajastatakse vastavalt nende tekkimisele ning lähtuvalt kulu iseloomust.

Tasud vahendatud teenuste eest (kommunaalteenused, kindlustus jmst) ei ole ühistu tulu. Arveldused vahendatud teenuste eest toimuvad vahekontodel. Vahekontod debiteeritakse vastava arve saamisel teenuse tarnijalt või nõude tekkimisel ning krediteeritakse ühistu liikmetele tasumiseks esitatud summaga. Aruande perioodil liikmetele esitamata arved vahendatud teenuste eest näidatakse bilansis varade koosseisus viitlaekumisena.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Pangakonto	12 392	9 990
Kokku raha	12 392	9 990

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud nõuded	95	95
Viitlaekumised	95	95
Kokku nõuded ja ettemaksed	95	95
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	64	64
Ostjatelt laekumata arved	64	64
Muud nõuded	31	31
Viitlaekumised	31	31
Kokku nõuded ja ettemaksed	95	95

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ühistu liikmete laekumata arved teenuste eest. Laekumata makseid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäolisi ning maksetähtaja ületanud laekumisi bilansi koostamise päevaga ei ole. Viitlaekumistena on kajastatud järgmises kuus ühistu liikmetele esitatavad maksed kommunaalteenuste eest.

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	192	192
Saadud ettemaksed	4	4
Tulevaste perioodide tulud	4	4
Kokku võlad ja ettemaksed	196	196
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	121	121
Saadud ettemaksed	278	278
Muud saadud ettemaksed	278	278
Kokku võlad ja ettemaksed	399	399

Ettemaksetena on kajastatud liikmete ettemaksud hooldus- ja vahendatud teenuste eest.

Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Remondifond	0	7 202	-108	7 094
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		7 202	-108	7 094
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	7 202	-108	7 094
	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Remondifond	7 094	3 490	-142	10 442
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	7 094	3 490	-142	10 442
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	7 094	3 490	-142	10 442

Aruande aastal remondifondi on saadud:

- eraldi tulemist 2 327 euro
- laekunud kindlustushüvitis 1 163 euro

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2015	2014
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	3 187	3 187
Viivised	3	4
Sihotstarbelised tasud		
Remonditasud	142	108
Kokku liikmetelt saadud tasud	3 332	3 299

Lisa 7 Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2015	2014
Ehitusõigusabi	142	108
Kokku sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	142	108

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Haldus- ja hoolduskulud	1 606	864
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 606	864

2015.a haldus- ja hoolduskulude sisu:

- raamatupidamine 425 euro
- pangateenused 26 euro
- korrashoid 200 euro
- halduskulud 2 euro
- juriidilised kulud 953 euro

2014.a haldus- ja hoolduskulude sisu:

- raamatupidamine 425 euro
- pangateenused 15 euro
- korrashoid 250 euro
- hoolduskulud 174 euro

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	5	5

Ühistuga seotud isikuteks on ühistu juhatus ja liikmed.

Tehingud seotud isikutega on sooritatud hindades, mis on tavapärased ühistu töös.

Ühistul ei ole töötajaid, juhatuse liikmetele ei ole tasutud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.06.2016

Korteriühistu Rohu 15 (registrikood: 80319649) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN SUIK	Juhatuse liige	24.06.2016
KATRIN RITSO	Juhatuse liige	26.06.2016

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5104401
E-posti aadress	kurohu15@gmail.com