

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: Korterühistu Vilmsi 27

registrikood: 80213299

tänavatalu nimi, J. Vilmsi tn 27

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10126

telefon: +372 5086060, +372 6311699

e-posti aadress: hedito@hotmail.com, andrusjogeva@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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 8 Muud tulud	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 Vahendatud kommunaalkulud	13
Lisa 14 Avariitööde fondist tehtud tööd	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Korteriühistu 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 majandustegevuse aastakavale.

Korteriühistu tööd korraldab juhatus. Juhatuse liikmetele aruandeperioodil väljamakseid ei tehtud.

Korteriühistul puuduvad töötajad.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 588	10 162	2
Nõuded ja ettemaksed	3 718	4 237	3
Kokku käibevara	14 306	14 399	
Kokku varad	14 306	14 399	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 252	2 922	5
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	9 009	9 445	6
Kokku lühiajalised kohustused	12 261	12 367	
Kokku kohustused	12 261	12 367	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	925	925	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	1 107	1 082	
Aruandeaasta tulem	13	25	
Kokku netovara	2 045	2 032	
Kokku kohustused ja netovara	14 306	14 399	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	8 444	7 687	7
Muud tulud	5	7	8
Kokku tulud	8 449	7 694	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-534	-784	9
Mitmesugused tegevuskulud	-7 902	-6 885	10
Kokku kulud	-8 436	-7 669	
Põhitegevuse tulem	13	25	
Aruandeaasta tulem	13	25	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Liikmetelt laekunud tasud	28 274	29 367	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-27 848	-30 440	
Kokku rahavood põhitegevusest	426	-1 073	
Kokku rahavood	426	-1 073	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 162	11 235	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	426	-1 073	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 588	10 162	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	925	1 082	2 007
Aruandeaasta tulem	0	25	25
31.12.2014	925	1 107	2 032
Aruandeaasta tulem	0	13	13
31.12.2015	925	1 120	2 045

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu Vilmsi 27 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetel 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).

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 vähendamisenä.

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 laekuvas 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 rahakäivetele või ta annab kolmandale osapoolale 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 õiglases 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 „Sihtotstarbelised tasud“ ja „Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud“.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Swedbank	10 588	10 162
Kokku raha	10 588	10 162

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 718	3 718	0	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 718	3 718	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 237	4 237	0	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 237	4 237	0	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	3 718	4 237
Nõuded liikmete vastu (maksetähtaeg tulevikus)	2 743	3 110
Nõuded liikmete vastu (maksetähtaeg saabunud)	975	1 127
Kokku nõuded ostjate vastu	3 718	4 237

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 252	3 252	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	3 252	3 252	0	0

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 922	2 922	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 922	2 922	0	0

Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Avariitööde fond	9 244	840	-639	9 445
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	9 244	840	-639	9 445
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	9 244	840	-639	9 445

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Avariitööde fond	9 445	840	-1 276	9 009
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	9 445	840	-1 276	9 009
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	9 445	840	-1 276	9 009

Avariitööde fondist teostatud tööde nimekiri on toodud lisas 14.

Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2015	2014
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	672	523
Heakorratasud	4 988	4 128
Tasud üldkulude katteks	2 250	2 251
Sihotstarbelised tasud		
Remonditasud	284	534
Kindlustusmaksed	250	251
Kokku liikmetelt saadud tasud	8 444	7 687

Lisa 8 Muud tulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kommunaalteenuste vahendamine	5	7	13
Kokku muud tulud	5	7	

Lisa 9 Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2015	2014
Remonditööd	284	534
Kindlustus	250	250
Kokku sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	534	784

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Heakorratasud	4 984	4 118
Lifti tehnohooldus	548	436
Lifti telefon	99	86
Muud hooldustööd	25	0
Halduri teenus	1 340	1 340
Raamatupidamisteenus	893	893
Pangateenused	13	12
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 902	6 885

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Korteriühistul ei ole töötajaid.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	18	17
Juriidilisest isikust liikmete arv	2	2

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

Lisa 13 Vahendatud kommunaalkulud

(eurodes)

	2015		2014	
Teenuse liik	Tulu	Kulu	Tulu	Kulu
Elekter	7 370	7 369	7 726	7 725
Soojusenergia	8 793	8 793	10 083	10 083
Vesi ja kanalisatsioon	2 641	2 641	3 040	3 039
Prügivedu	942	938	911	906
Korterite tellimustööd	0	0	28	28
Kokku	19 746	19 741	21 788	21 781
Tulu / kulu		5		7

Lisa 14 Avariitööde fondist tehtud tööd

(eurodes)

Teenuse liik	2015	2014
Remonditööd		
Uste ja lukkude remont	0	340
Värava remont	170	158
Lipuvarras ja lipp	0	36
Elektritööd	114	0
Remonditööd kokku	284	534
Hooldustööd		
Lifti telefon	99	86
Uste ja lukkude hooldus	15	0
Elektripirnide vahetus	10	0
Lifti hooldustööd	112	0
Hooldustööd kokku	236	86
Heakorratööd		
Libedustõrje materjalid	30	7
Akende pesu	343	0
Puude lõikus	120	0
Heakorratööd kokku	493	7
Muud kulud		
Pangateenused	13	12
Kindlustus	250	0
Muud kulud kokku	263	12
Kokku	1 276	639

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.03.2016

Korteriühistu Vilmsi 27 (registrikood: 80213299) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS JÕGEVA	Juhatuse liige	29.03.2016
MADIS EENSAAR	Juhatuse liige	10.06.2016
HEDI TÕNISSON	Juhatuse liige	29.06.2016

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6311699
Mobiiltelefon	+372 5086060
E-posti aadress	hedito@hotmail.com
E-posti aadress	andrusjogeva@hotmail.ee