

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2015

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2015

**nimi:** Korterühistu Herne kakskümmend

**registrikood:** 80052063

**tänavatänu nimi:** Herne tn 20

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 10135

**telefon:** +372 5014820

**e-posti aadress:** hernekakskymmend@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 Võlad ja ettemaksed                            | 9  |
| Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused | 9  |
| Lisa 6 Tööjõukulud                                    | 10 |
| Lisa 7 Seotud osapooled                               | 10 |
| Aruande allkirjad                                     | 11 |

## Tegevusaruanne

Korteriühistu Herne kakskümmend tegutseb alates 1998 aastast.

Tegevuse eesmärk on korterimandite eseme osaks olevate ehitiste ja maatüki mõtteliste osade ühine majandamine ja korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine. KÜ koosneb kümnest liikmest.

KÜ juhib ja esindab juhatus. Juhatus on kolme liikmeline.

Käesolev majandusaasta aruanne on koostatud 2015. majandusaasta kohta.

Korteriühistu tegevus on majandusaastal toimunud jätkuvalt rahulikus tempos. Tegeleti jooksvate korras- ja hooldustöödega majas ja aias. Töölepinguga töötavaid isikuid majandusaastal ei olnud ja juhatusele tasusid ei makstud.

2016 aastal on plaanis jätkata sama tegevust, võimalusel jätkata katuse remondi ja katusekorruse väljaehituse plaanidega.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015   | 31.12.2014   | Lisa nr |
|----------------------------------------------|--------------|--------------|---------|
| Varad                                        |              |              |         |
| Käibevara                                    |              |              |         |
| Raha                                         | 6 909        | 4 501        | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 377          | 232          | 3, 7    |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>7 286</b> | <b>4 733</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>7 286</b> | <b>4 733</b> |         |
| Kohustused ja netovara                       |              |              |         |
| Kohustused                                   |              |              |         |
| Lühiajalised kohustused                      |              |              |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 59           | 76           | 4       |
| Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused | 6 449        | 3 892        | 5       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>6 508</b> | <b>3 968</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>6 508</b> | <b>3 968</b> |         |
| Netovara                                     |              |              |         |
| Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem      | 765          | 794          |         |
| Aruandeaasta tulem                           | 13           | -29          |         |
| <b>Kokku netovara</b>                        | <b>778</b>   | <b>765</b>   |         |
| <b>Kokku kohustused ja netovara</b>          | <b>7 286</b> | <b>4 733</b> |         |

## Tulemiaruanne

(eurodes)

|                           | 2015      | 2014       |
|---------------------------|-----------|------------|
| Tulud                     |           |            |
| Muud tulud                | 19        | 0          |
| <b>Kokku tulud</b>        | <b>19</b> | <b>0</b>   |
| Kulud                     |           |            |
| Mitmesugused tegevuskulud | -6        | -8         |
| Muud kulud                | 0         | -21        |
| <b>Kokku kulud</b>        | <b>-6</b> | <b>-29</b> |
| <b>Põhitegevuse tulem</b> | <b>13</b> | <b>-29</b> |
| <b>Aruandeaasta tulem</b> | <b>13</b> | <b>-29</b> |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                  | 2015         | 2014         |
|--------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Rahavood põhitegevusest                          |              |              |
| Liikmetelt laekunud tasud                        | 4 434        | 7 579        |
| Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest | -2 026       | -5 881       |
| <b>Kokku rahavood põhitegevusest</b>             | <b>2 408</b> | <b>1 698</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                            | <b>2 408</b> | <b>1 698</b> |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses       | 4 501        | 2 803        |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>         | <b>2 408</b> | <b>1 698</b> |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus         | 6 909        | 4 501        |

## Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

|                    |                     | Kokku netovara |
|--------------------|---------------------|----------------|
|                    | Akumuleeritud tulem |                |
| <b>31.12.2013</b>  | 794                 | 794            |
| Aruandeaasta tulem | -29                 | -29            |
| <b>31.12.2014</b>  | 765                 | 765            |
| Aruandeaasta tulem | 13                  | 13             |
| <b>31.12.2015</b>  | 778                 | 778            |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

KÜ Herne kakskümmend 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

KÜ Herne kakskümmend rahavoogude aruanne on koostatud otsesel meetodil.

### Raha

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

### Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ja kohustusi on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete ja kohustuste puhul on võrdne nende nominaalväärtusega. Lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuete inventeerimisel hinnatakse igit nõuet eraldi.

### Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, 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 ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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 kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

### Tulud

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. 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 nõuetena ja kohustustena ning vahesid tulemiaruanDES vastavalt muu tulu või muu kuluna.

### Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Rahavoogude aruandes kajastatakse KÜ aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Rahavoogude aruanne on tehtud otsemeetodil.

### Seotud osapooled

Seotud isikuteks on juhatuse liikmed, nende pereliikmed ning nende poolt kontrollitavad ettevõtted. Seotud isikutega ostu-müügitehinguid tehtud ei ole.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2015   | 31.12.2014   |
|-------------------|--------------|--------------|
| Sularaha kassas   | 570          | 57           |
| Arvelduskontod    | 6 339        | 4 444        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>6 909</b> | <b>4 501</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2015 | 12 kuu jooksul |
|-----------------------------------|------------|----------------|
| Liikmete tasumata arved           | 377        | 377            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>377</b> | <b>377</b>     |
|                                   |            |                |
|                                   | 31.12.2014 | 12 kuu jooksul |
| Liikmete tasumata arved           | 232        | 232            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>232</b> | <b>232</b>     |

## Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2015 | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 59         | 59             |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>59</b>  | <b>59</b>      |
|                                  |            |                |
|                                  | 31.12.2014 | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 76         | 76             |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>76</b>  | <b>76</b>      |

## Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

|                                                             | 31.12.2013 | Saadud | Tagastatud | 31.12.2014 |
|-------------------------------------------------------------|------------|--------|------------|------------|
| Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks                    |            |        |            |            |
| Remondifond                                                 | 2 287      | 3 367  | -1 762     | 3 892      |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks</b>       | 2 287      | 3 367  | -1 762     | 3 892      |
| <b>Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused</b> | 2 287      | 3 367  | -1 762     | 3 892      |
|                                                             |            |        |            |            |
|                                                             | 31.12.2014 | Saadud | Tagastatud | 31.12.2015 |
| Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks                    |            |        |            |            |
| Remondifond                                                 | 3 892      | 3 367  | -810       | 6 449      |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks</b>       | 3 892      | 3 367  | -810       | 6 449      |
| <b>Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused</b> | 3 892      | 3 367  | -810       | 6 449      |

## Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ühistus töötajaid ei olnud.

## Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                |                   |                   |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga</b> |                   |                   |
|                                                | <b>31.12.2015</b> | <b>31.12.2014</b> |
| Füüsilisest isikust liikmete arv               | 10                | 10                |

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                     | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---------------------|------------|------------|
|                     | Nõuded     | Nõuded     |
| Asutajad ja liikmed | 377        | 232        |

| 2015                | Müügid |
|---------------------|--------|
| Asutajad ja liikmed | 4 622  |
|                     |        |
| 2014                | Müügid |
| Asutajad ja liikmed | 4 296  |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

**Korteriühistu Herne kakskümmend (registrikood: 80052063) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| KADRI RUMM         | Juhatuse liige     | 04.07.2016           |
| PRIIT LEISALU      | Juhatuse liige     | 05.07.2016           |
| MARKO KARJUS       | Juhatuse liige     | 06.07.2016           |

## Tegevusalad

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

## Sidevahendid

|                 |                             |
|-----------------|-----------------------------|
| Liik            | Sisu                        |
| Mobiiltelefon   | +372 5014820                |
| E-posti aadress | hernekakskymmend@hotmail.ee |