

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: Korterühistu Männi põik 2

registrikood: 80264718

tänava/talu nimi, Männi põik 2

maja ja korteri number:

alevik: Haabneeme alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74001

telefon: +372 6481254, +372 5036679

e-posti aadress: mannipoik2@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 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Lisa 9 Täiendav lisa 1 Edasiantavad kulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

KÜ Männi põik 2 loodi 03.04.2008 ja põhitegevuseks on 11 korteriga ridaelamu elanike teenindamine ja kommunaalteenuste vahendamine. Korteriühistu liikmeteks on 11 korteriomanikku, kes tasusid ühistu osakapitali sissemaksetena 2008.aastal osalustasusid kokku 2 833 eurot (44 330 krooni). 2015.aastal sissemakseid ei tehtud. Korteriühistu tööd korraldab kolmeliikmeline juhatus.

2015.a. majandusaastal tehti jooksvaid haljastus-ja remonditöid, soetati õuealale laste mängutorn liumäega, muruniiduk tahvelarvuti. Selleks koguti remondifondi kokku 2 530 eurot, millest kasutati koos eelneval perioodil kogutuga 3069 eurot. Remondifondi kasutamata osa, kokku 4 262 eurot, on kajastatud bilansi real "Võlad ja ettemaksed"(vt. lisa 4). 2016.aastal on plaanis teostada haljastustöid ja jooksvaid remonditöid, samuti soetada vajadusel uut inventari jms. Selleks jätkatakse remondifondi raha kogumist. Korteriühistu on mittetulundusühing ning ettevõtlusega 2015.aastal tegelenud ei ole.

Juhatuse liikmetele tasusid 2015.aastal ei arvestatud ning väljamakseid ei tehtud.

Marek Ploom
Juhatuse liige

30.06.2016

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 071	4 446	
Nõuded ja ettemaksed	3 186	4 297	2
Kokku käibevara	8 257	8 743	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	43	3
Kokku põhivara	0	43	
Kokku varad	8 257	8 786	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6 736	7 222	4
Kokku lühiajalised kohustused	6 736	7 222	
Kokku kohustused	6 736	7 222	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	2 833	2 833	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-1 269	-1 231	
Aruandeaasta tulem	-43	-38	
Kokku netovara	1 521	1 564	
Kokku kohustused ja netovara	8 257	8 786	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	3 069	1 830	5
Muud tulud	0	9	
Kokku tulud	3 069	1 839	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-3 069	-1 830	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-43	-47	3
Kokku kulud	-3 112	-1 877	
Põhitegevuse tulem	-43	-38	
Aruandeaasta tulem	-43	-38	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-43	-38
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	43	47
Kokku korrigeerimised	43	47
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 111	-1 297
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-486	1 015
Kokku rahavood põhitegevusest	625	-273
Kokku rahavood	625	-273
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 446	4 719
Raha ja raha ekvivalentide muutus	625	-273
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 071	4 446

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	2 833	-1 231	1 602
Aruandeaasta tulem		-38	-38
31.12.2014	2 833	-1 269	1 564
Aruandeaasta tulem		-43	-43
31.12.2015	2 833	-1 312	1 521

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eest Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning mille põhinõuded on kehtestatud Eest Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna Juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse printsiibil, välja arvatud juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes on öeldud teisiti. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansis kajastatakse kirjel "Raha" pangakontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ja kajastatakse eraldi real Ebatõenäoliselt laekuvad summad. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööeaga üle 1 aasta ja soetusmaksumusega alates 1000 eurot. Põhivarasid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestusel kasutatakse lineaarset meetodit ja kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Kulumi arvestus lõpetatakse, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust. Immateriaalse põhivarana kajastatakse füüsilise substantsita vara kasuliku tööeaga üle 1 aasta ja soetusmaksumusega 1000 eurot. Immateriaalne põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimaliku väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	5-10
Masinaid ja seadmed	5-10
Arvutustehnika	3-5
Immateriaalne põhivara	3

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kohustused on kajastatud tekkepõhiselt ning kohustuste hindamisel lühi- ja pikaajalisteks on lähtutud RTJ 2 põhimõtetest. Kohustuste hulgas on kajastatud ka kasutamata remondifondi jääk.

Tulud

Tulude aruande koostamisel on lähtutud tekkepõhisuse ja vastavuse printsiibist. Makstud kommunaalmaksete summasid ei ole kajastatud Tulemiaruanandes kuluna ega saadud summasid tuluna, vaid kajastatakse bilansis vastavalt nõuete ja kohustustena.

Remondifondi laekumised on kajastatud tuluna majandusaastal selles osas, kui palju on bilansipäevaks hooldus-ja remonditööde jm. kuludeks kasutatud.

Kulud

Kulude aruande koostamisel on lähtutud tekkepõhisuse ja vastavuse printsiibist. Makstud kommunaalmaksete summasid ei ole ei ole kajastatud TulemiaruanDES kuluna ega saadud summasid tuluna, vaid kajastatakse bilansis vastavalt nõuete ja kohustuste

Maksustamine

Korteriühistu ei ole käibemaksukohuslane ja käibemaks kantakse kuluks vastava kuluartikli koosseisus.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse KÜ Männi põik 2 juhatuse- ning asutajaliikmeid.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mis võivad oluliselt mõjutada järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	3 186	4 297
Kokku nõuded ostjate vastu	3 186	4 297

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	319	319
Akumuleeritud kulum	-229	-229
Jääkmaksumus	90	90
Amortisatsioonikulu	-47	-47
31.12.2014		
Soetusmaksumus	319	319
Akumuleeritud kulum	-276	-276
Jääkmaksumus	43	43
Amortisatsioonikulu	-43	-43
31.12.2015		
Soetusmaksumus	319	319
Akumuleeritud kulum	-319	-319
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 682	1 682
Maksuvõlad	128	128
Kasutamata remondifondi tasud	4 262	4 262
Võlad majanduskulude eest	664	664
Kokku võlad ja ettemaksed	6 736	6 736
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 321	2 321
Maksuvõlad	101	101
Kasutamata remondifondi tasud	4 800	4 800
Võlad majanduskulude eest	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	7 222	7 222

Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2015	2014
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	3 069	1 830
Kokku liikmetelt saadud tasud	3 069	1 830

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	-30	-20
Kütus	-30	-20
Mitmesugused bürookulud	-13	-73
Remondi-ja hoolduskulud	-931	-906
Inventari soetus	-1 048	-351
Arvutustehnika soetus ja hooldus	-390	0
Väikevahendite rendikulu	-640	-480
Muud	-17	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-3 069	-1 830

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil korteriühistus töötajaid ei olnud.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	11	11

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2015	Ostud
Asutajad ja liikmed	640
2014	Ostud
Asutajad ja liikmed	480

Kuludeks seotud osapooltega 2015.aastal olid rendikulud väikevahenditelt, millelt peeti kinni tulumaks. Juhatuse liikmetele ei ole 2015.aastal liikmetasusid arvestatud ega makstud ning erisoodustusi tehtud.

Lisa 9 Täiendav lisa 1 Edasiantavad kulud

Teenused kommunaalmaksete vahendamisel olid järgmised:

	2015	2014
Küttekulud	10 328	11 690
Vesi ja kanalisatsioon	3 735	3 982
Prügivedu, korrashoid	1 251	1 375
Elekter	550	598
Kokku	15 864	17 645

Eraldi vahendustasu kommunaalmaksete vahendamisel ei arvestata.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Korteriühistu Männi põik 2 (registrikood: 80264718) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES LÕHMUS	Juhatuse liige	05.07.2016
MAREK PLOOM	Juhatuse liige	06.07.2016
TÕNU MARDO	Juhatuse liige	07.08.2016

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6481254
Mobiiltelefon	+372 5036679
E-posti aadress	mannipoik2@hotmail.ee