

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2015

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2015

**nimi:** Korterühistu Põllu 6 Kodu

**registrikood:** 80041970

**tänava/talu nimi,** Põllu tee 6 – 17

**maja ja korteri number:**

**alevik:** Väimela alevik

**vald:** Võru vald

**maakond:** Võru maakond

**postisihthnumber:** 65566

**telefon:** +372 5534819

**e-posti aadress:** taunoerik@gmail.com, kulpson.ruth@mail.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 ja ettemaksed        | 9  |
| Lisa 3 Laenukohustused             | 9  |
| Lisa 4 Võlad ja ettemaksed         | 10 |
| Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud     | 10 |
| Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud   | 10 |
| Lisa 7 Tööjõukulud                 | 11 |
| Lisa 8 Seotud osapooled            | 11 |
| Aruande allkirjad                  | 12 |

## Tegevusaruanne

Tegevuse eesmärk on korterimandite eseme osaks oleva ehitise ja maatüki mõtteliste osade ühine majandamine ja korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine.

Korteriühistu tööd korraldab juhatus. Juhatus on 3-liikmeline. Juhatuse tööd korraldab juhatuse esimees.

Elamus asub 24 korterit. Korteriühistu liikmeteks on kõik Põllu 6 asuva elamu korterimanikud.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                         | 31.12.2015    | 31.12.2014    | Lisa nr |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Varad                                   |               |               |         |
| Käibevara                               |               |               |         |
| Raha                                    | 5 978         | 2 907         |         |
| Nõuded ja ettemaksed                    | 6 850         | 8 380         | 2       |
| <b>Kokku käibevara</b>                  | <b>12 828</b> | <b>11 287</b> |         |
| Põhivara                                |               |               |         |
| Nõuded ja ettemaksed                    | 1 430         | 4 587         | 2       |
| <b>Kokku põhivara</b>                   | <b>1 430</b>  | <b>4 587</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                      | <b>14 258</b> | <b>15 874</b> |         |
| Kohustused ja netovara                  |               |               |         |
| Kohustused                              |               |               |         |
| Lühiajalised kohustused                 |               |               |         |
| Laenukohustused                         | 3 479         | 4 440         | 3       |
| Võlad ja ettemaksed                     | 5 831         | 3 355         | 4       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>    | <b>9 310</b>  | <b>7 795</b>  |         |
| Pikaajalised kohustused                 |               |               |         |
| Laenukohustused                         | 1 430         | 4 587         | 3       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>    | <b>1 430</b>  | <b>4 587</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                 | <b>10 740</b> | <b>12 382</b> |         |
| Netovara                                |               |               |         |
| Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses    | 422           | 422           |         |
| Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem | 3 070         | 2 549         |         |
| Aruandeaasta tulem                      | 26            | 521           |         |
| <b>Kokku netovara</b>                   | <b>3 518</b>  | <b>3 492</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused ja netovara</b>     | <b>14 258</b> | <b>15 874</b> |         |

## Tulemiaruanne

(eurodes)

|                                                            | 2015          | 2014          | Lisa nr |
|------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Tulud                                                      |               |               |         |
| Liikmetelt saadud tasud                                    | 2 550         | 3 489         | 5       |
| <b>Kokku tulud</b>                                         | <b>2 550</b>  | <b>3 489</b>  |         |
| Kulud                                                      |               |               |         |
| Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud | 0             | -850          |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                                  | -1 958        | -1 471        | 6       |
| Tööjõukulud                                                | -566          | -647          | 7       |
| <b>Kokku kulud</b>                                         | <b>-2 524</b> | <b>-2 968</b> |         |
| <b>Põhitegevuse tulem</b>                                  | <b>26</b>     | <b>521</b>    |         |
| <b>Aruandeaasta tulem</b>                                  | <b>26</b>     | <b>521</b>    |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                        | 2015          | 2014          |
|--------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Rahavood põhitegevusest                                |               |               |
| Põhitegevuse tulem                                     | 26            | 521           |
| Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | 4 687         | 4 138         |
| Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 2 476         | 183           |
| <b>Kokku rahavood põhitegevusest</b>                   | <b>7 189</b>  | <b>4 842</b>  |
| Rahavood finantseerimistegevusest                      |               |               |
| Saadud laenude tagasimaksed                            | -4 118        | -3 990        |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>         | <b>-4 118</b> | <b>-3 990</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                                  | <b>3 071</b>  | <b>852</b>    |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses             | 2 907         | 2 055         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>               | <b>3 071</b>  | <b>852</b>    |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus               | 5 978         | 2 907         |

## Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

|                    |                                         |                     | Kokku netovara |
|--------------------|-----------------------------------------|---------------------|----------------|
|                    | Sihtkapital/Osakapital<br>nimiväärtuses | Akumuleeritud tulem |                |
| <b>31.12.2013</b>  | 422                                     | 2 549               | 2 971          |
| Aruandeaasta tulem |                                         | 521                 | 521            |
| <b>31.12.2014</b>  | 422                                     | 3 070               | 3 492          |
| Aruandeaasta tulem |                                         | 26                  | 26             |
| <b>31.12.2015</b>  | 422                                     | 3 096               | 3 518          |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Korteriühistu on koostanud 2015.a. raamatupidamise aastaaruande vastavalt raamatupidamise seaduse § 17 Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Arvestuspõhimõtted on vastavuses raamatupidamise seaduses sätestatud alusprintsiipidega ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

### Raha

Rahalised vahendid on bilansis kajastatud õiglases väärtuses

### Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ja kohustusi on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete ja kohustuste puhul on võrdne nende nominaalväärtusega.

Nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvus summas. Nõuete inventeerimisel hinnatakse igat nõuet eraldi.

### Finantskohustused

Elamu remondiks on pangast saadud pikaajalist laenu.

Elamu remonti (parendusi) põhivarana bilansis arvele võetud ei ole, on lähtutud asjaolust, et elamu on korteriomanike omand, mis korteriühistu bilansis ei kajastu. Saadud pikaajaline laen on kajastatud KÜ kohustusena pangale bilansi passivas ning KÜ nõudena korteriomanike vastu bilansi aktivas. Sellisel kajastamisel on lähtutud asjaolust, et korteriomaniikel ei ole vaja oma kortereid laenu katteks pantida- laenu tagatisena käsitletakse nõudeid korteriomanike vastu.

Kohustuste jaotamisel lühi- ja pikaajalisteks on lähtutud raamatupidamise juhendist RTJ2, muuhulgas:

- lühiajalise kohustusena käsitletakse pangalaenu, mille tasumise tähtajad on 12 kuu jooksul bilansipäevast arvates;
- pikaajaliste kohustusena käsitletakse pangalaenu, mille tasumise tähtajad on pikemad kui 12 kuud bilansipäevast arvates.

Pangalaenu võlgnevus on bilansis kajastatud intressideta. Intressikulu on perioodikulu, mis kajastub selle majandusaasta aruandes, millal intress tasumisele kuulub.

### Tulud

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Korteriühistu põhitegevuse erinevuse tõttu teiste mittetulundusühenduste põhitegevusest on mõningaid skeemi kirjete nimetusi täpsustatud. Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes. Makstud kommunaalmaksude summasid ei ole kajastatud tulude ja kulude aruandes kuluna ega saadud summasid tuluna, neid kajastatakse bilansis vastavalt nõuete ja kohustustena. Pikaajalise pangalaenu intressid kajastatakse kuluna selle aasta tulude ja kulude aruandes, millal need tasumisele kuuluvad.

### Kulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes. Makstud kommunaalmaksude summasid ei ole kajastatud tulude ja kulude aruandes kuluna ega saadud summasid tuluna, neid kajastatakse bilansis vastavalt nõuete ja kohustustena.

Pikaajalise pangalaenu intressid kajastatakse kuluna selle aasta tulude ja kulude aruandes, millal need tasumisele kuuluvad.

Rahavoogude aruandes kajastatakse korteriühistu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Põhitegevuse rahavood on kajastatud kaudsel meetodil, investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavood otsesel meetodil.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2015   | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|-----------------------------------|--------------|-----------------------------------|---------------------|
|                                   |              | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded ostjate vastu              | 3 371        | 3 371                             |                     |
| Ostjatelt laekumata arved         | 3 371        | 3 371                             |                     |
| Muud nõuded                       | 4 909        | 3 479                             | 1 430               |
| Viitlaekumised                    | 4 909        | 3 479                             | 1 430               |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>8 280</b> | <b>6 850</b>                      | <b>1 430</b>        |

  

|                                   | 31.12.2014    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|-----------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
|                                   |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded ostjate vastu              | 3 940         | 3 940                             |                     |
| Ostjatelt laekumata arved         | 3 940         | 3 940                             |                     |
| Muud nõuded                       | 9 027         | 4 440                             | 4 587               |
| Viitlaekumised                    | 9 027         | 4 440                             | 4 587               |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>12 967</b> | <b>8 380</b>                      | <b>4 587</b>        |

## Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

|                                  | 31.12.2015   | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|--------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |              | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Pikaajalised laenud              |              |                                   |                     |             |
| SEB Pank                         | 4 909        | 3 479                             | 1 430               |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | <b>4 909</b> | <b>3 479</b>                      | <b>1 430</b>        |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | <b>4 909</b> | <b>3 479</b>                      | <b>1 430</b>        |             |

  

|                                  | 31.12.2014   | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|--------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |              | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Pikaajalised laenud              |              |                                   |                     |             |
| SEB Pank                         | 9 027        | 4 440                             | 4 587               |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | <b>9 027</b> | <b>4 440</b>                      | <b>4 587</b>        |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | <b>9 027</b> | <b>4 440</b>                      | <b>4 587</b>        |             |

## Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2015   | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|--------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 2 768        | 2 768          |
| Saadud ettemaksed                | 3 063        | 3 063          |
| Muud saadud ettemaksed           | 3 063        | 3 063          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>5 831</b> | <b>5 831</b>   |
|                                  |              |                |
|                                  | 31.12.2014   | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 3 194        | 3 194          |
| Saadud ettemaksed                | 161          | 161            |
| Muud saadud ettemaksed           | 161          | 161            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>3 355</b> | <b>3 355</b>   |

## Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

|                                      | 2015         | 2014         |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Mittesihotstarbelised tasud</b>   |              |              |
| Liikmemaksud                         | 81           | 81           |
| Hooldustasud                         | 2 469        | 2 558        |
| <b>Sihotstarbelised tasud</b>        |              |              |
| Remonditasud                         | 0            | 850          |
| <b>Kokku liikmetelt saadud tasud</b> | <b>2 550</b> | <b>3 489</b> |

## Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2015         | 2014         |
|----------------------------------------|--------------|--------------|
| Mitmesugused bürookulud                | 147          | 65           |
| Riiklikud ja kohalikud maksud          | 0            | 6            |
| Raamatupidamine                        | 0            | 1 004        |
| Haljastus                              | 0            | 125          |
| Remondikulud                           | 0            | 80           |
| Muud                                   | 1 811        | 191          |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>1 958</b> | <b>1 471</b> |

## Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

|                          | 2015       | 2014       |
|--------------------------|------------|------------|
| Palgakulu                | 425        | 486        |
| Sotsiaalmaksud           | 141        | 161        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b> | <b>566</b> | <b>647</b> |

## Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                         |                   |                   |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga |                   |                   |
|                                         | <b>31.12.2015</b> | <b>31.12.2014</b> |
| Füüsilisest isikust liikmete arv        | 23                | 23                |
| Juriidilisest isikust liikmete arv      | 1                 | 1                 |

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                     | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---------------------|------------|------------|
|                     | Nõuded     | Nõuded     |
| Asutajad ja liikmed | 3 371      | 3 940      |

|                                                                               |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |             |             |
|                                                                               | <b>2015</b> | <b>2014</b> |
| Arvestatud tasu                                                               | 325         | 486         |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

Korteriühistu Põllu 6 Kodu (registrikood: 80041970) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| RUTH KULPSON       | Juhatuse liige     | 23.01.2017           |

## Sidevahendid

|                 |                      |
|-----------------|----------------------|
| Liik            | Sisu                 |
| Mobiiltelefon   | +372 5534819         |
| E-posti aadress | kulpson.ruth@mail.ee |
| E-posti aadress | taunoerik@gmail.com  |