

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: Korterühistu Pärnu mnt. 25

registrikood: 80085660

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 25

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10141

telefon: +372 6461467

e-posti aadress: soomer@hot.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	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud	10
Lisa 7 Tulu ettevõtlusest	10
Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Muud kulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Tegevuse eesmärk on korteriomandite eseme osaks olevate ehitiste ja maatüki mõtteliste osade ühine majandamine ja korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine.

KÜ tööd korraldab juhatus. Juhatus on kaheliikmeline. Juhatusel KÜ juhtimise eest tasu makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 258	7 165	2
Nõuded ja ettemaksed	38 370	37 680	3
Kokku käibevarad	42 628	44 845	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	1 926	4
Kokku põhivarad	0	1 926	
Kokku varad	42 628	46 771	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 249	4 216	5
Kokku lühiajalised kohustised	3 249	4 216	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	38 133	41 309	
Kokku pikaajalised kohustised	38 133	41 309	
Kokku kohustised	41 382	45 525	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	1 246	1 246	
Kokku netovara	1 246	1 246	
Kokku kohustised ja netovara	42 628	46 771	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	4 935	5 544	6
Tulu ettevõtlusest	23 368	29 814	7
Muud tulud	640	0	
Kokku tulud	28 943	35 358	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-22 106	-27 784	8
Mitmesugused tegevuskulud	-4 735	-3 626	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 926	-3 855	
Muud kulud	-176	-93	11
Kokku kulud	-28 943	-35 358	
Põhitegevuse tulem	0	0	
Aruandeaasta tulem	0	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	30 144	58 566	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-33 051	-56 821	
Kokku rahavood põhitegevusest	-2 907	1 745	
Kokku rahavood	-2 907	1 745	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 165	5 420	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 907	1 745	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 258	7 165	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	
31.12.2013	1 246	1 246
31.12.2014	1 246	1 246
31.12.2015	1 246	1 246

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu on koostanud 2015 a. raamatupidamise aastaaruande koostöös Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Sellel kirjel näidatakse korteriomanike tasumata hooldustasude, remonditasude ja kommunaalmaksete summad. Nõuded korteriomanike vastu on hinnatud individuaalselt, vaadeldes igat nõuet eraldi. Kirjel on kajastatud tõenäoliselt laekuvad summad, ebatõenäoliselt laekuvad nõudeid ei ole.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse korteriühistu enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurost.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäär: ehitised ja rajatised 5%

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 kommunaalmaksete summasid ei ole kajastatud tulude ja kulude aruandes kuluna ega saadud summasid tuluna, neid kajastatakse bilansis vastavalt nõuete ja kohustustena.

Kulud

Vt. Tulud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	4 258	7 165

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	38 346	38 346
Ostjatelt laekumata arved	38 346	38 346
Ettemaksed	24	24
Tulevaste perioodide kulud	24	24
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 370	38 370
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	37 677	37 677
Ostjatelt laekumata arved	37 677	37 677
Muud nõuded	3	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 680	37 680

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Ehitised	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	48 185	48 185
Akumuleeritud kulum	-42 404	-42 404
Jääkmaksumus	5 781	5 781
Amortisatsioonikulu	-3 855	-3 855
31.12.2014		
Soetusmaksumus	48 185	48 185
Akumuleeritud kulum	-46 259	-46 259
Jääkmaksumus	1 926	1 926
Amortisatsioonikulu	-1 926	-1 926
31.12.2015		
Soetusmaksumus	48 185	48 185
Akumuleeritud kulum	-48 185	-48 185
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	3 249	3 249	
Remondifond	38 133		38 133
Kokku võlad ja ettemaksed	41 382	3 249	38 133

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	3 251	3 251	
Saadud ettemaksed	965	965	
Tulevaste perioodide tulud	965	965	
Remondifond	41 309		41 309
Kokku võlad ja ettemaksed	45 525	4 216	41 309

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2015	2014
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	3 199	3 460
Sihotstarbelised tasud		
Remonditasud	1 736	2 084
Kokku liikmetelt saadud tasud	4 935	5 544

Lisa 7 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2015	2014
Renditulud	30 688	36 825
sh. tulevaste perioodide tulu	-7 320	-7 011
Eelmiste perioodide tulu kasutamine	0	0
Kokku tulu ettevõtlusest	23 368	29 814

Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2015	2014
Riiklikud ja kohalikud maksud	-536	-536
Amortisatsioonikulu	0	-3 855
Remont ja hooldus	-21 570	-23 393
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-22 106	-27 784

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Halduskulud	-4 702	-3 601
Pangakulud	-33	-25
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-4 735	-3 626

Lisa 10 Muud kulud (eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	-41	-93
Muud	-135	0
Kokku muud kulud	-176	-93

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	12	12

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.02.2017

Korteriühistu Pärnu mnt. 25 (registrikood: 80085660) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO JUNTI	Juhatuse liige	09.02.2017
TOOMAS PROOS	Juhatuse liige	23.02.2017

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6461467
E-posti aadress	soomer@hot.ee