

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: Korterühistu Heki tee 16

registrikood: 80295601

tänava/talu nimi, Heki tee 16

maja ja korteri number:

alevik: Haabneeme alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 74001

telefon: +372 5284244, +372 5148937

e-posti aadress: ahto2006@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 ja ettemaksed	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 7 Muud tulud	11
Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Lisa 12 Sihtotstarbeliste tasude loetelu	12
Lisa 13 Kommunaalmaksete tulud ja kulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Korteriühistu tegevuse eesmärk on korterimandite eseme osaks olevate ehitiste ja maatüki mõtteliste osade ühine majandamine ja korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine.

KÜ liikmetele vahendatakse kommunaalteenuseid.

Korteriühistu korjab vahendeid remonditöödeks vastavalt majandustegevuse aastakavale .

Korteriühistu tööd korraldab juhatus. Juhatus koosneb 3 liikmest.

Juhatuse liikmetele 2015. aastal tasusid ei arvestatud. Muru niitmiseks ja heki pügamiseks sõlmiti tähtajaline teenuseosutamise leping, mille palgakulu oli kokku 371 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevarad		
Raha	20 535	9 361
Nõuded ja ettemaksed	5 793	7 743
Kokku käibevarad	26 328	17 104
Kokku varad	26 328	17 104
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	3 773	4 885
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	17 425	6 848
Kokku lühiajalised kohustised	21 198	11 733
Kokku kohustised	21 198	11 733
Netovara		
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	4 350	4 350
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	1 021	1 252
Aruandeaasta tulem	-241	-231
Kokku netovara	5 130	5 371
Kokku kohustised ja netovara	26 328	17 104

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	10 923	11 592
Muud tulud	133	102
Kokku tulud	11 056	11 694
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-3 050	-3 717
Mitmesugused tegevuskulud	-7 877	-7 979
Tööjõukulud	-371	-230
Kokku kulud	-11 298	-11 926
Põhitegevuse tulem	-242	-232
Intressitulud	1	1
Aruandeaasta tulem	-241	-231

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood põhitegevusest		
Liikmetelt laekunud tasud	55 260	41 895
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-43 956	-44 533
Väljamaksed töötajatele	-371	-230
Laekunud intressid	1	0
Makstud intressid	0	1
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	240	0
Kokku rahavood põhitegevusest	11 174	-2 867
Kokku rahavood	11 174	-2 867
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 361	12 228
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 174	-2 867
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 535	9 361

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	4 350	1 252	5 602
Aruandeaasta tulem	0	-231	-231
31.12.2014	4 350	1 021	5 371
Aruandeaasta tulem		-241	-241
31.12.2015	4 350	780	5 130

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu Heki tee 16 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele 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 alljärgnevatel 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.

Finantskohustised

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. Tulemiaruanne kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi. Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud ja kulud kajastatakse tulemiaruanne eraldi kirjetel „Sihtotstarbelised tasud“ ja „Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud“.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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 tulemiaruanne nendega seotud tulude tekkimise hetkel. Üldjuhul on kulud seotud jooksva perioodi tuludega ja kajastatakse tulemiaruanne 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 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	5 793	5 793	0	0
Ostjatelt laekumata arved	5 793	5 793	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 793	5 793	0	0
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	7 743	7 743	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 743	7 743	0	0

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	5 793	7 743
Liikmetele väljastatud kommunaalkulude arved, tähtaeg saabumata	4 105	5 132
Liikmetele väljastatud kommunaalkulude arved, tähtaeg ületatud	1 565	2 555
Viivisenõuded	123	56
Kokku nõuded ostjate vastu	5 793	7 743

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 773	3 773	0	0
Remondifond				
Kokku võlad ja ettemaksed	3 773	3 773	0	0

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 885	4 885	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	4 885	4 885	0	0

Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Reservfond	7 578	2 987	-3 717	6 848
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	7 578	2 987	-3 717	6 848
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	7 578	2 987	-3 717	6 848

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Reservfond	6 848	13 627	-3 050	17 425
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	6 848	13 627	-3 050	17 425
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	6 848	13 627	-3 050	17 425

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2015	2014
Mittesihtotstarbelised tasud		
Hooldustasud	2 945	2 606
Heakorratasud	815	805
Haldustasud	5 620	5 621
Sihtotstarbelised tasud		
Remonditasud	1 021	2 191
Kindlustusmaksed	522	369
Kokku liikmetelt saadud tasud	10 923	11 592

Lisa 7 Muud tulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	133	99
Kommunaalteenuste vahendamise tulu	0	3
Kokku muud tulud	133	102

Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2015	2014
Remonditööd	1 021	2 190
Hooldustööd	700	353
Hekorratööd	807	805
Kindlustus	522	369
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	3 050	3 717

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Hooldusteenus	1 182	1 342
Majahoiuteenus	1 887	1 879
Lifti hooldus	1 139	920
Halduri teenus	1 879	1 879
Küttekulude arvestusteenus	752	860
Raamatupidamisteenus	1 003	1 003
Pangateenused	35	36
Riigilõivud, notaritasud	0	60
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 877	7 979

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	277	172
Sotsiaalmaksud	94	58
Kokku tööjõukulud	371	230

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	25	25
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Lisa 12 Sihtotstarbeliste tasude loetelu

Telefon	84
Vahetatud valgustid lifti ees, paigaldatud Led sisu	148
Püstaku vahetus	945
Kindlustus	522
Akende pesu , tõstuki rent	807
Vahetatud tarbevee tsirkulatsioonipump	243
Paigaldatud avariiklamber	76
Vahetatud ukse sulgur, avariiväljakutse	225
Kokku	3050

Lisa 13 Kommunaalmaksete tulud ja kulud

Kommunaalmaksete tulud

Elekter	9 681
Soojusenergia	13 690
Prügivedu	1 818
Vesi ja kanalisatsioon	6 727
Kokku	31 916

Kommunaalmaksete kulud

Elekter	9 680
Soojusenergia	13 690
Prügivedu	1 815
Vesi ja kanalisatsioon	6 728
Kokku	31 913

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.04.2017

Korteriühistu Heki tee 16 (registrikood: 80295601) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AHTO LAANEMETS	Juhatuse liige	05.04.2017
MADIS HEIN	Juhatuse liige	05.04.2017

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5148937
Mobiiltelefon	+372 5284244
E-posti aadress	ahto2006@hotmail.ee