

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: korteriühistu "C.R.Jakobsoni 20"

registrikood: 80001433

tänavatalu nimi, C.R.Jakobsoni 20
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: EE2400

telefon: +372 5122199

e-posti aadress: arvo@estiko.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 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 4 Liikmetelt saadud tasud	10
Lisa 5 Muud tulud	10
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Lisa 9 Kommunaalteenuste vahendamine	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Korterühistu eesmärgiks on C.R.Jakobsoni 20 elamu ühisosade ja selle juurde kuuluva maa ühine majandamine ning seoses sellega ühistu liikmete ühiste huvide esindamine, samuti ühistu liikmetele seoses eluruumi kasutamisega teenuste osutamine ja vahendamine. Elamus on kuusteist korterit ja kinnistul viis sõiduauto garaaži, eraldi korteriomanditena, mille omanikeks on korteriühistu liikmed. Korterühistul on kuusteist liiget.

Korteriomanikud võtavad osa elamu majandamise kulude kandmisest solidaarselt sihtotstarbeliste maksete tasumisega. Sihtotstarbelised maksed on tasu kütte, prügiveo, vee- ja kanalisatsiooni ja elamu remondi ning muude elamu majandamiseks vajalike kulutuste eest.

Korterühistu juhatus on kolmeliikmeline. Raamatupidamisteenus on tellitud teenusena OÜ-lt Crislain.

Korterühistu on pidanud ühe korralise üldkoosoleku ja juhatuse koosolekuid jooksvate küsimuste lahendamiseks.

2015. majandusaasta jooksul ulatuslikke remonditöid ei teostatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 834	6 200	
Nõuded ja ettemaksed	895	1 886	2
Kokku käibevara	8 729	8 086	
Kokku varad	8 729	8 086	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	869	
Võlad ja ettemaksed	1 241	2 097	3
Kokku lühiajalised kohustused	1 241	2 966	
Kokku kohustused	1 241	2 966	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	179	179	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	4 941	4 687	
Aruandeaasta tulem	2 368	254	
Kokku netovara	7 488	5 120	
Kokku kohustused ja netovara	8 729	8 086	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	4 348	4 266	4
Muud tulud	77	77	5
Kokku tulud	4 425	4 343	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-2 057	-4 089	6
Kokku kulud	-2 057	-4 089	
Põhitegevuse tulem	2 368	254	
Aruandeaasta tulem	2 368	254	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood põhitegevusest		
Liikmetelt laekunud tasud	10 790	12 589
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	77	77
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-9 042	-11 774
Kokku rahavood põhitegevusest	1 825	892
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenude tagasimaksed	678	1 291
Kokku rahavood investeerimistegevusest	678	1 291
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-869	-1 277
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-869	-1 277
Kokku rahavood	1 634	906
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 200	5 294
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 634	906
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 834	6 200

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	179	4 687	4 866
Aruandeaasta tulem		254	254
31.12.2014	179	4 941	5 120
Aruandeaasta tulem		2 368	2 368
31.12.2015	179	7 309	7 488

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korterühistu „C.R.Jakobsoni 20“ 2015.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhendi RTJ 14-le ja kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

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

2015.a. raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansi kirjel "Raha" rahalisi vahendeid pangas. Rahalised vahendid on bilansis kajastatud õiglases väärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed on ühistu tavapärase põhitegevuse käigus tekkinud lühiajalised nõuded ja ettemaksed. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused.

Nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuete inventeerimisel hinnatakse iga nõuet eraldi.

Finantskohustused

Finantskohustused on: võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused ja võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Pikaajalised laenud - elamu remonti põhivarana bilansis arvele võetud pole, on lähtutud asjaolust, et elamu on korteriomanike omand, mis korteriühistu bilansis ei kajastu. Saadud laenud on kajastatud kohustusena pangale bilansi passivas ja nõudena korteriomanike vastu bilansi aktivas. Sellisel kajastamisel on lähtutud asjaolust, et laenu tagatisena käsitletakse korteriühistu nõudeid korteriomanike vastu. Varade ja kohustuste jaotamisel lühi- ja pikaajalisteks on lähtutud raamatupidamise juhendist RTJ 2, kus lühiajalise kohustusena käsitletakse pangalaenu, mille tasumise tähtajad on 12 kuu jooksul bilansipäevast arvates ning pikaajalise kohustusena käsitletakse pangalaenu, mille tasumise tähtajad on üle 12 kuu bilansipäevast arvates.

Tulud

Tulud on aruandeperioodi sissetulekud, millega kaasneb varade suurenemine või kohustuste vähenemine ja mis suurendavad korteriühistu netovara, välja arvatud korteriomanike poolt teostatud sissemaksed osakapitali.

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Korterühistu vahendab kommunaalmakseid teenuse osutaja (näiteks soojuse-, vee-, energiaettevõtte, prügiveo jne.) ja korteriomanike vahel. KÜ ei kanna teenuste ja maksete vahendamisele kaasnevaid riske ega hüvesid (näiteks krediidiriski teenuse lõpptarbijas ees), seega ei kajasta KÜ makstud kommunaalmaksete summasid oma kuluna ega saadud summasid oma tuluna, neid kajastatakse bilansis vastavalt nõude ja kohustusena. Tulude ja kulude aruandes kajastatakse vajadusel ainult vahendamisest teenitud netotulu või tekkinud netokulu.

Sihtotstarbelisi tasusid ühingu liikmetelt (näiteks korteriühistu liikmete poolt makstavad tasud remontideks) kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 14 tuluna perioodis, mil toimub nende arvelt remontide tegemine. Kuni tuluna kajastamise hetkeni kajastatakse laekunud tasusid ja vahendeid bilansis (passivas) tulevaste perioodide tuluna.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad korteriühistu netovara.

Sihtotstarbelised kulud on korteriühistu majandustegevuse aastakavas fikseeritud kulud (kulude summa) ning nende finantseerimine toimub saadud toetustest ja sihtotstarbelistest tasudest (s.o. tasudest, mis kajastatakse tuluna selles perioodis, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks kogutud liikmetasud on mõeldud).

Seotud osapooled

Seotud osapooltena käsitletakse juhatuse liikmeid, nende lähisugulasi ja seotud firmasid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	794	794	
Ostjatelt laekumata arved	794	794	
Ettemaksed	100	100	
Tulevaste perioodide kulud	100	100	
Muud lühiajalised nõuded	1	1	
Kokku nõuded ja ettemaksed	895	895	

	31.12.2014	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 224	1 224	
Ostjatelt laekumata arved	1 224	1 224	
Muud nõuded	569	569	0
Laenunõuded	569	569	0
Ettemaksed	92	92	
Tulevaste perioodide kulud	92	92	
Muud lühiajalised nõuded	1	1	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 886	1 886	

Nõuded ostjate vastu - sellel kirjel näidatakse korteriomanike tasumata kommunaalmaksete summad. Detsembrikuu eest on nõudeid summas 794 eurot, mille tasumistähtaeg on jaanuaris 2016.a.

Ettemakstud tulevaste perioodi kindlustusmakse kulu summas 100 eurot. Jaanuaris 2016.a. vastav summa kantud kuludesse. Uus kindlustusperiood algab juulist 2016.a.

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	818	818
Saadud ettemaksed	423	423
Muud saadud ettemaksed	423	423
Kokku võlad ja ettemaksed	1 241	1 241
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 019	1 019
Saadud ettemaksed	1 078	1 078
Muud saadud ettemaksed	1 078	1 078
Kokku võlad ja ettemaksed	2 097	2 097

Võlad tarnijatele - detsembrikuu kommunaalteenuste eest esitatud arved, mille maksetähtaeg 2016.a. jaanuaris. Saldod tarnijatega võrreldud.

Real saadud ettemaksed - korteriomaniike ettemaks 344 eurot kommunaalteenuste eest ja 79 eurot rohkem kogutud summa kommunaalteenuste eest.

Lisa 4 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2015	2014
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	4 348	4 266
Kokku liikmetelt saadud tasud	4 348	4 266

Lisa 5 Muud tulud

(eurodes)

	2015	2014
Rendi- ja üüritulu	77	77
Kokku muud tulud	77	77

Postkasti rent.

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Remondikulud	-263	-2 238
Hoolduskulud	-1 057	-1 075
Halduskulud	-446	-500
Majanduskulud	-83	-30
Kindlustus	-180	-166
Pangateenused	-28	-22
Liikmemaks	0	-58
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 057	-4 089

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Palgalisi töötajaid ei olnud.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	16	16

Seotud osapooltega tehtud ostu- ja müügitehinguid ei olnud. Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ei arvestatud.

Lisa 9 Kommunaalteenuste vahendamine

Kommunaalteenuste vahendamine	tarbimine	kulud	tarbimine	kulud
	2014. a.	2014. a.	2015. a.	2015. a.
Gaasiküte	11443 m3	5504,70	10087m3	4321,98
Vesi ja kanalisatsioon	738 m3	1426,68	766m3	1558,97
Prügivedu		565,17		560,56
Üldelekter	2678 kWh	331,15	2811kWh	327,99
Kokku		7827,70		8651,49

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.05.2016

korteriühistu "C.R.Jakobsoni 20" (registrikood: 80001433) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO SAKARIAS	Juhatuse liige	19.05.2016

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5122199
E-posti aadress	arvo@estiko.ee