

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: korteriühistu Kuu 39

registrikood: 80129989

tänavatalu nimi, Kuu 39

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50104

telefon: +372 5071237

e-posti aadress: kylliki.kask@mail.com, vikto23@gmail.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud	10
Lisa 6 Muud tulud	11
Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Korterühistu Kuu 39 korralisel üldkoosolekul 11.03.2015. a. kinnitati majanduskava, suuremad remonditööd: keldriakende vahetus; vee- ja kanalisatsioonitorustiku vahetus.

Aruandeaasta põhitegevuse tulud olid 34 973 eurot ja kulud olid 41 415 eurot.

Tegevuskulusid ületavad kulud kaeti eelmise aasta jäägist. Korterühistu korjas vahendeid halduseks, hoolduseks ja remondiks vastavalt 2015.a. aastakavale ja üldkoosoleku otsusele.

Aasta jooksul tehtud hooldus- ja remonditööd:

• Püstikutorustike vahetus, 16 püstikut	23 580 €
• Keldriakende vahetus, 17tk	2 878 €
• Kahe maja vahelise ava kinnitegemine	426 €
• Tehnohooldus	970 €
• Heakorratööd	380 €
• Ehituskonteinerite tellimine, 2 x 7m3	120 €

Aruandeaastal on ühistu vahendanud elanikele tarbimisteenuseid 59 579 euro eest. Makseid on kogutud üldkoosoleku otsuste alusel vastavalt korteriomandi suurusele, korteriomandite arvule, veemõõtjate näitudele ja elanike arvule.

Sõlmiti uus elektripaigaldise käidu leping OÜ SP Grupp, alates 01. veebruar. Esitati taotlus Tartu LV-le kõnnitee renoveerimise toetuse saamiseks 50% ulatuses 2016 eelarveaastaks.

Astuti Tartu Korterühistute Liidu liikmeks. Pikendati hoonekarbi kindlustust.

Majahaldur: Andres Lepp

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 587	15 967	
Nõuded ja ettemaksed	9 020	11 009	2
Kokku käibevara	19 607	26 976	
Kokku varad	19 607	26 976	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	16 984	24 353	4
Kokku lühiajalised kohustused	16 984	24 353	
Kokku kohustused	16 984	24 353	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	2 623	2 623	
Kokku netovara	2 623	2 623	
Kokku kohustused ja netovara	19 607	26 976	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	41 008	15 821	5
Muud tulud	406	572	6
Kokku tulud	41 414	16 393	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-26 885	-1 074	7
Mitmesugused tegevuskulud	-7 855	-11 156	8
Tööjõukulud	-6 675	-4 163	9
Kokku kulud	-41 415	-16 393	
Põhitegevuse tulem	-1	0	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Aruandeaasta tulem	0	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood põhitegevusest		
Liikmetelt laekunud tasud	77 158	82 611
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-95 721	-79 841
Väljamaksed töötajatele	-6 123	-4 181
Laekunud intressid	1	0
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	19 305	8 819
Kokku rahavood põhitegevusest	-5 380	7 408
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenude tagasimaksed	0	4 457
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	4 457
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-4 449
Makstud intressid	0	-35
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-4 484
Kokku rahavood	-5 380	7 381
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 967	8 586
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 380	7 381
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 587	15 967

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	
31.12.2013	2 623	2 623
31.12.2014	2 623	2 623
31.12.2015	2 623	2 623

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korterühistu on koostanud raamatupidamise aastaaruande Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seadustest ja heast raamatupidamise tavast lähtudes. Arvestuspõhimõtted on vastavuses raamatupidamisseaduses sätestatud alusprintsiipidega ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Tulude ja kulude aruanne.

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 toodud skeemist. Korterühistu põhitegevuse erinevuse tõttu teiste mittetulundusühenduste põhitegevusest on mõningaid skeemi kirjade 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.

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

Majandusaasta aruanne on esitatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Rahavoogude aruandes on mindud üle otsesele arvestusmeetodile ja seetõttu on ka eelmise aasta rahavood ümber arvestatud otsese meetodi alusel.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansi kirjel "Raha" rahalisi vahendeid pangas. Rahalised vahendid on bilansis kajastatud õiglasel 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 laekavas summas. Nõuete inventeerimisel hinnatakse iga nõuet eraldi.

Finantskohustused

Finantskohustused on: võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Pikaajaline finantskohustus on kohustus, mille tasumise tähtaeg algab peale kaheteistkümne kuu möödumist alates bilansikuupäevast.

Tulud

Sihtotstarbelisi tasusid ühingu liikmetelt (näiteks korterühistu liikmete poolt makstavad tasud remontideks) kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 14 kirjeldatud arvestuse põhimõtetest s.o kajastatakse tuluna siis, kui tasu muutub sissenõutavaks ja tasuga kaasnevad tingimused on täidetud (näiteks saadud tasu remontideks kajastatakse tuluna siis, kui remont on teostatud). Kuni tuluna kajastamise hetkeni kajastatakse laekunud tasusid ja vahendeid bilansis (passivas) tulevaste perioodide tuluna.

Kulud

Hoolduskuludeks loetakse töid, millega hoitakse elamu kasutuskõlblikus seisukorras ja tagatakse elamu ümbruse korrashoid.

Sihtotstarbelised kulud on korterühistu 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 tasud on mõeldud).

Remondikuludeks loetakse ehituskonstruksioonide, tehnosüsteemide või nende osade paigaldamist, eemaldamist, asendamist või

ennistamist. Remondi käigus võib tõsta elamu heakorrataset ning paigaldada täiendavaid seadmeid.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 565	8 565
Ostjatelt laekumata arved	8 565	8 565
Ettemaksed	455	455
Tulevaste perioodide kulud	455	455
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 020	9 020
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 478	10 478
Ostjatelt laekumata arved	10 478	10 478
Ettemaksed	531	531
Tulevaste perioodide kulud	531	531
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 009	11 009

Ostjatelt laekumata arved: sellel kirjel näidatakse korteriomanike tasumata hooldus-haldus-remont ja kommunaalmaksete summad. Korteriomanike võlg 31.12.2015.a. on 1621 eurot. Detsembrikuu teenuste eest on võlg 6944 eurot, mille tasumistähtaeg on jaanuaris 2016.a.

Ettemakstud tulevase perioodi kindlustusmakse kulu summas 455 eurot. Jaanuaris 2016.a. on vastav summa kantud kuludesse.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	150	124
Sotsiaalmaks	247	200
Kohustuslik kogumispension	0	0
Töötuskindlustusmaksed	6	5
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	403	329

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 867	6 867	
Võlad töövõtjatele	774	774	
Maksuvõlad	403	403	3
Saadud ettemaksed	8 940	8 940	
Tulevaste perioodide tulud	8 908	8 908	
Muud saadud ettemaksed	32	32	
Kokku võlad ja ettemaksed	16 984	16 984	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 327	8 327	
Võlad töövõtjatele	296	296	
Maksuvõlad	329	329	3
Muud võlad	19	19	
Muud viitvõlad	19	19	
Saadud ettemaksed	15 382	15 382	
Tulevaste perioodide tulud	15 349	15 349	
Muud saadud ettemaksed	33	33	
Kokku võlad ja ettemaksed	24 353	24 353	

Tulevaste perioodide tulude real - liikmetelt saadud, kuid bilansipäevaks remontideks kasutamata ja tuludes kajastamata remonditasud.
Muud saadud ettemaksed real on korteriomanikelt rohkem kogutud summa kommunaalteenuste eest.

Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2015	2014
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	9 039	10 103
Haldustasud	5 084	4 644
Sihotstarbelised tasud		
Remonditasud	26 885	1 074
Kokku liikmetelt saadud tasud	41 008	15 821

Sihotstarbelised tasud - sellel kirjel on aruande perioodil tuluna kajastatud sihotstarbelised remonditasud (võrdeliselt selle arvelt tehtud remondikulutustega vt. lisa nr. 7)

Lisa 6 Muud tulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	347	456
Muud	59	116
Kokku muud tulud	406	572

Trahvid, viivised, hüvitised - sellel kirjel on näidatud arvestatud viivised tähtaegselt tasumata arvetelt.

Muud - muu ostja elektrienergia kasutamise eest.

Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2015	2014
Remonditööd	-26 885	-1 074
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-26 885	-1 074

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Hoolduskulud	-1 489	-6 006
Halduskulud	-5 085	-4 643
Kindlustuskulud	-556	-29
Käidukorraldus	-533	-460
Pangateenused	-22	-18
Majandamiskulud	-117	0
Muud	-53	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-7 855	-11 156

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 989	3 107
Sotsiaalmaksud	1 686	1 056
Kokku tööjõukulud	6 675	4 163
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	74	75
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	0

Seotud isikutega ostu- ja müügitehinguid tehtud ei ole, samuti ei ole antud ega võetud laene, pole tehtud ega arvestatud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.05.2016

korteriühistu Kuu 39 (registrikood: 80129989) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLIKI KASK	Juhatuse liige	31.05.2016
HELEN ASVEIT	Juhatuse liige	02.06.2016
STELLA NEMVALTS	Juhatuse liige	11.06.2016
VIKTOR KULLASAAR	Juhatuse liige	11.06.2016
REIN PÜTSEP	Juhatuse liige	18.06.2016

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5071237
E-posti aadress	vikto23@gmail.com
E-posti aadress	kylliki.kask@mail.com