

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: Korterühistu Tammetuba

registrikood: 80133784

tänava/talu nimi, Juubelitammede tee 10

maja ja korteri number:

alevik: Saku alevik

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75501

e-posti aadress: imbi.luht@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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2015 majandusaastal jätkus Korterühistu tavapärase tegevus.

Majandusaastal vahetati välja korterite elektriarvestid.

Tööd sai teostatud kogutud hooldusfondi kasutades, laenu korteriühistul ei ole.

KÜ Tammetuba juhatusse kuulub 3 liiget. Juhatuse liikmetele aruandeaastal tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 345	2 969	2
Nõuded ja ettemaksed	2 128	3 273	3
Kokku käibevara	6 473	6 242	
Kokku varad	6 473	6 242	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 814	2 558	4
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	1 126	0	5
Kokku lühiajalised kohustused	2 940	2 558	
Kokku kohustused	2 940	2 558	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	3 684	3 530	
Aruandeaasta tulem	-151	154	
Kokku netovara	3 533	3 684	
Kokku kohustused ja netovara	6 473	6 242	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	461	2 560	6
Kokku tulud	461	2 560	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	-2 326	7
Mitmesugused tegevuskulud	-612	-80	8
Kokku kulud	-612	-2 406	
Põhitegevuse tulem	-151	154	
Aruandeaasta tulem	-151	154	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-151	154
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 145	-806
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-744	462
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	1 126	-1 018
Kokku rahavood põhitegevusest	1 376	-1 208
Kokku rahavood	1 376	-1 208
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 969	4 177
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 376	-1 208
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 345	2 969

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	3 530	3 530
Aruandeaasta tulem	154	154
31.12.2014	3 684	3 684
Aruandeaasta tulem	-151	-151
31.12.2015	3 533	3 533

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tammetuba KÜ 2015 a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava põhinõuetega. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Tulude ja kulude aruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel, kohandades seda vastavalt korteriühistu spetsiifikale.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas.

Rahakäibe aruandes kajastatakse korteriühistu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahakäibeks. Korteriühistu põhitegevuse rahakäibeks loetakse tema põhikirjaliste eesmärkide teostamise käigus tekkinud rahakäivet ning seda kajastatakse kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevat rahakäivet kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse põhitegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil ehk lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime ja valitseva olukorra kohta.

Ebatõenäoliseks arvatud nõuded kantakse tegevuskuludesse. Varem ebatõenäoliseks hinnatud ning kuludesse kantud nõuete laekumised kajastatakse tegevuskulu vähendamisenä.

Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (mitmesugused nõuded, viitlaekumised, ettemaksed) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamise järel. Teenuste osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

- Finantstulud kajastatakse tekkepõhiselt.

- Mitte-sihtotstarbelised annetused ja toetused (nii era- kui juriidilistelt isikutelt saadavad vahendid-nende kasutamine ei ole seotud ühegi kindla projektiga) kajastatakse kassapõhiselt ehk siis, kui need on laekunud.

- Sihtotstarbelised tulud (nii era- kui juriidilistelt isikutelt kindla vara soetamiseks või projekti finantseerimiseks saadavad vahendid) kajastatakse lähtudes sihtfinantseerimise põhimõtetest ehk tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused (sihtotstarbelised otsekulud), mille kompenseerimiseks sihtotstarbelised tulud on mõeldud. Tulud sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Kulud

Sihtotstarbelised otsekulud – konkreetse projekti (remont, vara ost vm.) tarbeks tehtavad kulutused kajastatakse tekkepõhiselt.

Mitte-sihtotstarbelised otsekulud – ei ole seotud ühegi konkreetse projektiga, kuid on otseselt seotud elamu ja ümbritseva territooriumi hooldamise, korrashoiu ja jooksva remondiga, kajastatakse tekkepõhiselt.

Mitmesugused tegevuskulud – kulud, mis on seotud ühistu töö korraldamisega üldisemalt, kajastatakse tekkepõhiselt.

Muud kulud – muud ebaregulaarselt tekkivad kulud, kajastatakse tekkepõhiselt. Siin kajastatakse ka tegevuskulude sihtfinantseerimise kaudu kompenseeritavad kulud.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Tammetuba KÜ seotud osapoolteks on:

1. tegev- ja kõrgem juhtkond;
2. punktis 1 kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Teenuste ja maksete vahendamine

Korteriühistu vahendab kommunaalmakseid teenuse osutaja ja korteriomanike vahel. Nimetatud tegevuse osas ei kajastata makstud summasid oma kuluna ega saadud summasid oma tuluna, vaid neid kajastatakse bilansis vastavalt nõude ja kohustusena. Tulude ja kulude aruandes kajastatakse vajadusel ainult vahendamisest teenitud netotulu.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	4 345	2 969

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 128	2 128
Ostjatelt laekumata arved	2 128	2 128
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 128	2 128
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 273	3 273
Ostjatelt laekumata arved	3 273	3 273
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 273	3 273

Nõuded ostajate vastu summas 1 929 on aegumata võlgnevus, mille laekumise tähtaeg on bilasnipäeva seisuga veel saabumata. Summas 199 eurot on tähtaja ületanud võlgnevus.

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 814	1 814
Kokku võlad ja ettemaksed	1 814	1 814
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 558	2 558
Kokku võlad ja ettemaksed	2 558	2 558

Bilansipäeva seisuga on tarnijate võlgnevuse tähtaeg veel saabumata. Aegunud võlgnevusi tarnijale ei ole.

Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Remondifond	1 018	1 126	-2 144	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 018	1 126	-2 144	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	1 018	1 126	-2 144	0
	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Remondifond	0	1 126	0	1 126
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	1 126	0	1 126
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	1 126	0	1 126

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2015	2014
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	461	461
Kommunaalkulude jaotamata osa, vee vahe	0	-44
Sihotstarbelised tasud		
Remonditasud	0	2 143
Kokku liikmetelt saadud tasud	461	2 560

Lisa 7 Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2015	2014
Remonditööd	0	-2 326
Kokku sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	-2 326

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Materjalid, töövahendid	-585	-71
Majapidamiskulud	-13	0
Muruniiduki kütus	-11	-7
Muud	-3	-2
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-612	-80

Lisa 9 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: 28.03.2016

Korteriühistu Tammetuba (registrikood: 80133784) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR KEPP	Juhatuse liige	20.06.2016
RIINA MAKSTIN	Juhatuse liige	22.06.2016
KALLE VILLO	Juhatuse liige	07.07.2016

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	imbi.luht@mail.ee