

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: korteriühistu Nisu 2

registrikood: 80149271

tänava/talu nimi, Nisu 2

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50407

telefon: +372 7425425

e-posti aadress: ilmatsalu18a@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 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Võlad tarnijatele	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud	10
Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Korterühistu Nisu 2 eesmärgiks on elamu ühisosade ja selle juurde kuuluva maa ühine majandamine ning sellega ühistu liikmete huvide esindamine, samuti ühistu liikmetele seoses eluruumi kasutamisega teenuste osutamine ja vahendamine.

Korterühistu Nisu 2 tegevust 2015.a juhtis kolmeliikmeline juhatus. Töölepingu alusel töötas majahoidja, juhatus liikme lepinguga juhatusel volitatud liige. Raamatupidamisteenust osutab OÜ Crislain. Põhilised otsused tehakse korteriomaniike üldkoosolekul. Avariiliste tööde otsused teeb juhatus esimees koos juhatus liikmetega.

2015.a. toimunud üldkoosolekul arutati maja renoveerimisega ja soojasõlme paigaldamise küsimusi. Juhatusel volitatud liige tegeles projektide ja küttesüsteemi hinnapakkumiste küsimisega.

2016.a. remonttööd otsustatakse korterühistu liikmete üldkoosolekul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 152	11 191	2
Nõuded ja ettemaksed	1 423	1 685	3
Kokku käibevara	17 575	12 876	
Kokku varad	17 575	12 876	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	12 918	9 087	5
Kokku lühiajalised kohustused	12 918	9 087	
Kokku kohustused	12 918	9 087	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	594	594	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	3 195	2 479	
Aruandeaasta tulem	868	716	
Kokku netovara	4 657	3 789	
Kokku kohustused ja netovara	17 575	12 876	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	4 780	3 991	8
Kokku tulud	4 780	3 991	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-1 191	-401	9
Mitmesugused tegevuskulud	-724	-843	10
Tööjõukulud	-1 997	-2 031	11
Kokku kulud	-3 912	-3 275	
Põhitegevuse tulem	868	716	
Aruandeaasta tulem	868	716	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood põhitegevusest		
Liikmetelt laekunud tasud	20 238	19 564
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-13 255	-12 926
Väljamaksed töötajatele	-2 022	-2 102
Kokku rahavood põhitegevusest	4 961	4 536
Kokku rahavood	4 961	4 536
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 191	6 655
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 961	4 536
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 152	11 191

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	594	2 479	3 073
Aruandeaasta tulem		716	716
31.12.2014	594	3 195	3 789
Aruandeaasta tulem		868	868
31.12.2015	594	4 063	4 657

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korterühistu Nisu 2 2015.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud 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.

Rahavoogude aruandes on põhitegevuse rahavood, investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavood kajastatud otsesel meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

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, 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.

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.

Tulud

Liikme- ja sisseastumismakse ning muid mitte-sihtotstarbelisi tasusid ühingu liikmetelt (näiteks korteriühistu liikmetelt kogutavad hooldustasud ja tasud üldkulude katteks), kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need on tasutud;

Sihtotstarbelisi tasusid ühingu liikmetelt (näiteks korteriühistu 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 tasud remontideks kajastatakse tuluna siis kui remont on teostatud).

Kulud

Kulude arvestust peetakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	16 152	11 191

16152 eurot rahakonto jääk Swedbank-is seisuga 31.12.2015.a

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	1 423	1 685
Kokku nõuded ostjate vastu	1 423	1 685

Korteriomanike arved detsembrikuu kommunaalteenuste eest mille tasumise tähtaeg on jaanuaris, sealhulgas tähtaja ületanud nõuded 79,00 eurot.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	76	66
Sotsiaalmaks	71	52
Kohustuslik kogumispension	2	2
Töötuskindlustusmaksed	4	2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	153	122

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 176	2 176	6
Võlad töövõtjatele	103	103	7
Maksuvõlad	153	153	4
Saadud ettemaksed	10 486	10 486	
Tulevaste perioodide tulud	10 486	10 486	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 918	12 918	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 641	1 641	
Võlad töövõtjatele	160	160	
Maksuvõlad	122	122	
Saadud ettemaksed	7 164	7 164	
Tulevaste perioodide tulud	7 164	7 164	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 087	9 087	

Tulevaste perioodide tuluna kajastatakse bilansis (passivas) kogutud remondifondi, mis on bilansipäevaks veel kasutamata.

Saadud tasud kajastatakse tuluna siis kui remont nende arvelt on teostatud.

2015.a.koguti remondifondi 2321 eurot,kasutamata hooldustasudest suunati remondifondi veel 1000 eurot, remondifondi jääk seisuga 31.12.2015.a on 10486 eurot.

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijale	2 176	1 641
Kokku võlad tarnijatele	2 176	1 641

Detsembrikuu kommunaal- ja hooldusteenuste arved, mille tasumistähtaeg on jaanuaris.

Katlamaja - 829

Eesti Energia - 356

Tartu Veevõrk - 110

Ragn-Sells - 41

Splitter - 840

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	103	56
Puhkusetasude kohustus	0	104
Kokku võlad töövõtjatele	103	160

Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2015	2014
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	4 572	3 776
Sisekoristus	204	205
Viivis	4	10
Kokku liikmetelt saadud tasud	4 780	3 991

Lisa 9 Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2015	2014
Hooldustööd	1 191	401
Kokku sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	1 191	401

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Raamatupidamisteenus	674	674
KÜL liikmemaks	40	40
Pangateenus	10	14
Autokompensatsioon	0	115
Majanduskulu	0	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	724	843

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	1 498	1 515
Sotsiaalmaksud	499	516
Kokku tööjõukulud	1 997	2 031

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	21	21
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	775	775

Seotud osapooltega ostu- müügitehinguid ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.03.2016

korteriühistu Nisu 2 (registrikood: 80149271) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELGI SAARNA	Juhatuse liige	05.03.2016
VELLO KÜLV	Juhatuse liige	06.03.2016
ENN PENT	Juhatuse liige	24.03.2016

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7425425
E-posti aadress	ilmatsalu18a@gmail.com