

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: Korterühistu Rakvere Kastani 3

registrikood: 80204188

tänavatalu nimi, Kastani 3

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 44307

telefon: +372 53422824, +372 53229715, +372 3227513, +372 3245714, +372 56487196

e-posti aadress: ritavasina6@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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Laenukohustused	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 10 Liikmetelt saadud tasud	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Lisa 14 Elanikele vahendatud kommunaalteenused	14
Aruande allkirjad	15

TEGEVUSARUANNE

Korteriühistu Rakvere Kastani 3 põhitegevusalaks on Rakvere linnas F.G.Adoffi tänav 2 asuva korterelamu mõtteliste osade haldamine ja korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine.

Ühistu juhtorganid on Üldkoosolek ja Juhatuse. Ühistu Üldkoosolek on kõrgeim juhtorgan. Ühistu Juhatuse on ühistu tegevuse juhtorgan Üldkoosolekute vahelisel ajal. Korteriühistu Rakvere Kastani 3 juhatus on nelja liikmeline.

Kinnitati revidendi aruanne. Juhatuse liikmetel leida revident 2015 aasta revideerimiseks.

Kinnitati 2014.a majandusaasta aruanne.

Juhatuse tööle hinnang -hea

Kinnitati kommunaalkulude kuluarvestus.

Kinnitati 2015a. eelarve. Majanduskulu koguda suvekuudel Juuni, juuli, august ja september 0,50m2

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 063	6 575	2
Nõuded ja ettemaksed	15 525	28 646	3
Kokku käibevara	32 588	35 221	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	0	8 171	3
Kokku põhivara	0	8 171	
Kokku varad	32 588	43 392	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 200	11 997	6
Võlad ja ettemaksed	5 189	6 340	7
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	8 983	8 983	
Kokku lühiajalised kohustused	20 372	27 320	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	6 200	
Kokku pikaajalised kohustused	0	6 200	
Kokku kohustused	20 372	33 520	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	4 145	4 145	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	5 727	5 669	
Aruandeaasta tulem	2 344	58	
Kokku netovara	12 216	9 872	
Kokku kohustused ja netovara	32 588	43 392	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	9 950	7 787	10
Muud tulud	832	15	
Kokku tulud	10 782	7 802	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-6 886	-6 309	11
Tööjõukulud	-1 553	-1 435	12
Kokku kulud	-8 439	-7 744	
Põhitegevuse tulem	2 343	58	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Aruandeaasta tulem	2 344	58	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	2 343	58	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 835	-429	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 151	1 110	
Laekunud intressid	1	0	
Kokku rahavood põhitegevusest	10 028	739	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	12 654	12 654	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	12 654	12 654	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-11 997	-11 374	
Makstud intressid	-197	-435	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 194	-11 809	
Kokku rahavood	10 488	1 584	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 575	4 991	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 488	1 584	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 063	6 575	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	4 145	5 669	9 814
Aruandeaasta tulem		58	58
31.12.2014	4 145	5 727	9 872
Aruandeaasta tulem		2 344	2 344
31.12.2015	4 145	8 071	12 216

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KÜ Rakvere Kastani 3 juhatus on koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, tulemiaruandest, rahavoogudearuandest, netovara muutuste aruandest ja aastaaruande lisadest. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti Vabariigis kehtivat raamatupidamise seadust ja hea raamatupidamisetava nõudeid.

Koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab juhatuse hinnangul õigesti ja õiglaselt KÜ Rakvere Kastani 3 vara, kohustuste ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Finantsaruanded on koostatud lähtudes järjepidevuse ja võrreldavuse printsiibist. Kui finantsaruannete kirjete esitust või klassifitseerimise meetodit on muudetud, siis on vastavalt ümberklassifitseeritud ka eelmiste perioodide võrreldavad näitaja.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit)

Rahavoogude aruandes kajastatakse korteriühitsu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Põhitegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete puhul on võrdne nende nominaalväärtusega.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Kirjel on kajastatud tõenäoliselt laekuvad summad, ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ei ole.

Saadud pikaajaline laen on kajastatud KÜ kohustusena pangale bilansi passivas ning KÜ nõudena korteriomaniike vastu bilansi aktivas. Sellisel kajastamisel on lähtutud asjaolust, et laenu tagatisena käsitletakse korteriühistu nõudeid korteriomaniike vastu.

Tulud

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. 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.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel on lähtutud tulude-kulude vastavuse printsiibist.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel.

Seotud osapooled

Seotud isikuteks on juhatus. Seotud isikutega ostu-müügitehinguid tehtud ei ole.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	17 063	6 575
Kokku raha	17 063	6 575

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 814	7 814	
Ostjatelt laekumata arved	7 814	7 814	
Muud nõuded	7 711	7 711	
Laenunõuded	7 711	7 711	
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 525	15 525	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 543	16 543	
Ostjatelt laekumata arved	16 543	16 543	
Muud nõuded	20 168	11 997	8 171
Laenunõuded	20 168	11 997	8 171
Ettemaksed	106	106	
Tulevaste perioodide kulud	106	106	
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 817	28 646	8 171

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	49	34
Sotsiaalmaks	82	55
Kohustuslik kogumispension	2	
Töötuskindlustusmaksed	6	4
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	139	93

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	7 711	7 711	
Kokku muud nõuded	7 711	7 711	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	20 168	11 997	8 171
Kokku muud nõuded	20 168	11 997	8 171

Muude nõuetena korteriomaniike on näidatud tasumisele kuuluv pangalaen summas 7 711 eurot.

Tasutud intressid tulude ja kulude aruandes ei kajastu. Tasutud intresse arvestatakse nõude ja kohustusena. 2015.aastal tasuti laenu intresse summas 197 eurot.

Tulevaste perioodide intressinõuded korteriomaniike vastu bilansis ei kajastu.

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised pangalaenud	6 200	6 200		
Pikaajalised laenud kokku	6 200	6 200		
Laenukohustused kokku	6 200	6 200		

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised pangalaenud	18 197	11 997	6 200	
Pikaajalised laenud kokku	18 197	11 997	6 200	
Laenukohustused kokku	18 197	11 997	6 200	

Saadud pikaajaline laen on kajastatud KÜ kohustusena pangale bilansi passivas ning KÜ

nõudena korteriomaniike vastu bilansi aktivas. Sellisel kajastamisel on lähtutud asjaolust, et laenu tagatisena käsitletakse korteriühistu nõudeid korteriomaniike vastu.

Laenu tagastamistähtaeg on 2016. aastal. Aruandeaastal oli intressikulu 197 eurot.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 915	4 915
Võlad töövõtjatele	130	130
Maksuvõlad	139	139
Saadud ettemaksed	5	5
Tulevaste perioodide tulud	5	5
Kokku võlad ja ettemaksed	5 189	5 189
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 070	6 070
Võlad töövõtjatele	172	172
Maksuvõlad	93	93
Saadud ettemaksed	5	5
Tulevaste perioodide tulud	5	5
Kokku võlad ja ettemaksed	6 340	6 340

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasud töövõtjatele	130	66
Puhkusekohustus	0	106
Kokku võlad töövõtjatele	130	172

Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	31.12.2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	8 983	8 983
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	8 983	8 983
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	8 983	8 983

	31.12.2014	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	8 983	8 983
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	8 983	8 983
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	8 983	8 983

Lisa 10 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2015	2014
Mittesihtotstarbelised tasud		
Hooldustasud	9 950	7 787
Kokku liikmetelt saadud tasud	9 950	7 787

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	-42	-39
Asjaajamisteenus	-2 301	-2 301
Riigilõivud, notari- ja juristiteenused, lepingutasud	-68	-57
Hooldus ja remont	-3 836	-3 260
Kindlustus	-584	-561
Muud	-55	-91
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-6 886	-6 309

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-1 161	-1 071
Sotsiaalmaksud	-392	-364
Kokku tööjõukulud	-1 553	-1 435
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	55	55

Korteriühistu Rakvere Kastani 3 ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

2015.a vahendatud teenused

Jrk.nr	Nimetus	Tulud	Kulud	Okonoomik a(+)/ülekulu (-)
	Kommunaalmaksed			
1	Soojusenergia	28 092	28 092	0
2	Vesi, kanalisatsioon	6 504	6 442	62
3	Elektrienergia	644	644	-1
4	Prügivedu	2 327	2 326	0
5	Maagaas	695	688	7
6	STV	689	689	0
	Kokku kommunaalmaksed	38 951	38 882	68

2014.a vahendatud teenused

Jrk.nr	Nimetus	Tulud	Kulud	Okonoomik a(+)/ülekulu (-)
	Kommunaalmaksed			
1	Soojusenergia	32 229	32 225	4
2	Vesi, kanalisatsioon	6 517	6 615	-98
3	Elektrienergia	381	381	0
4	Prügivedu	2 019	2 019	0
5	Maagaas	860	841	19
6	STV	759	761	-2
	Kokku kommunaalmaksed	42 764	42 841	-77

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2016

Korteriühistu Rakvere Kastani 3 (registrikood: 80204188) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE LINA	Juhatuse liige	02.07.2016

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3245714
Telefon	+372 3227513
Mobiiltelefon	+372 53422824
Mobiiltelefon	+372 56487196
Mobiiltelefon	+372 53229715
E-posti aadress	ritavasina6@gmail.com