

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: korteriühistu Ropka 24

registrikood: 80240391

tänava/talu nimi, Ropka 24

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50111

telefon: +372 7307213

e-posti aadress: info@elamuhaldus.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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 3 Võlad tarnijatele	9
Lisa 4 Eraldised	9
Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud	10
Lisa 6 Muud tulud	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Muud kulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Lisa 11 Kommunaalide vahendamine	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

KÜ Ropka 24 tegeleb aadressil Ropka 24, Tartu asuva korterelamu haldamise ja teenindamisega. Korterelamus on 56 korterit, korterite summaarne kasulik pindala on 3805,5m². Alates 01.10.2014.a. ostetakse haldus- ja raamatupidamisteenust sisse AS Tartu Elamuhalduselt.

Korterühistu juhatus on palgaliselt tasutud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	22 851	23 011	
Nõuded ja ettemaksed	6 368	10 219	
Kokku käibevara	29 219	33 230	
Kokku varad	29 219	33 230	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 692	7 057	2
Eraldised	18 952	21 398	4
Kokku lühiajalised kohustused	24 644	28 455	
Kokku kohustused	24 644	28 455	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	3 648	3 648	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	1 127	0	
Aruandeaasta tulem	-200	1 127	
Kokku netovara	4 575	4 775	
Kokku kohustused ja netovara	29 219	33 230	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	22 863	19 319	5
Muud tulud	2 503	392	6
Kokku tulud	25 366	19 711	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-11 579	-3 792	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 227	-14 555	7
Tööjõukulud	-2 188	-154	8
Muud kulud	-572	-83	9
Kokku kulud	-25 566	-18 584	
Põhitegevuse tulem	-200	1 127	
Aruandeaasta tulem	-200	1 127	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-200	1 127
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 851	-2 078
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 811	5 921
Kokku rahavood põhitegevusest	-160	4 970
Kokku rahavood	-160	4 970
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 011	18 041
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-160	4 970
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 851	23 011

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	3 648		3 648
Aruandeaasta tulem		1 127	1 127
31.12.2014	3 648	1 127	4 775
Aruandeaasta tulem		-200	-200
31.12.2015	3 648	927	4 575

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arvestusmeetodid

Majandusaasta aruanne on eurodes

Korterühistu on koostanud raamatupidamise aastaaruande Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadustest ja heast raamatupidamise tavast lähtudes. Arvestuspõhimõtted on vastavuses raamatupidamiseseaduses sätestatud alusprintsipidega ja Raamatupidamise Toimikonna juhenditega.

Rahalisel vahendil on bilansis kajastatud õiglases väärtuses.

Lühiajalised nõuded kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas.

Tulude ja kulude aruanne.

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 toodud skeemist. Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsibist lähtudes.

Makstud kommunaalmaksete summasid ei ole kajastatud tulude ja kulude aruandes kuluna ega saadud summasid tuluna, neid kajastatakse bilansis vastavalt nõuete ja kohustustena.

Rahavoogude aruandes on põhitegevuse rahavood kajastatud kaudsel meetodil.

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

Finantskohustuse on võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused, mis võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega kaasnevat 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 liigitakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansi kuupäevast.

Tulud

Sihtotstarbelisi annetusi ja toetusi kajastatakse lähtudes juhendi RTJ 12 kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest (s.o. kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks annetused ja toetused on).

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

Sihtotstarbelisi tasusid liikmete poolt (nt. remonditasud) kajastatakse lähtudes RTJ 12 kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuse põhimõttest s.o. kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks liikmetasud on mõeldud.

Korterühistu vahendab kommunaalmakseid teenuseosutaja (nt. vee-, energia-, kütte-, prügiveo jne.) ja korteriomaniike vahel.

Kommunaalteenuste eest tasutud summasid ei kajastata kuluna ega saadud summasid tuluna, vaid neid kajastatakse vastavalt nõude ja kohustustena. Tulude ja kulude aruandes kajastatakse vajadusel ainult vahendamisest teenitud netotulu või tekkinud netokulu.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsibist lähtudes.

Kulude lõikes peetakse eraldi arvestust.

Lisa 2 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 448	5 448
Võlad töövõtjatele	100	100
Maksuvõlad	144	144
Kokku võlad ja ettemaksed	5 692	5 692
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 047	7 047
Maksuvõlad	10	10
Kokku võlad ja ettemaksed	7 057	7 057

Lisa 3 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tartu Katlamaja AS	3 359	4 958
Eesti Energia AS	227	295
Tartu Veevärk AS	704	682
Lindström OÜ	0	64
Elion AS	10	8
Veolia Keskkonnateenused AS	315	336
Tartu Elamuhaldus AS	833	704
Kokku võlad tarnijatele	5 448	7 047

Lisa 4 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2013	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2014
Remondifond	15 295	9 894	-3 791	21 398
Kokku eraldised	15 295	9 894	-3 791	21 398
	31.12.2014	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2015
Remondifond	21 398	9 133	-11 579	18 952
Kokku eraldised	21 398	9 133	-11 579	18 952

Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2015	2014
Mittesihotstarbelised tasud		
hooldustasud	3 490	4 659
haldustasud	4 710	5 200
sise- ja välikoristus	2 977	5 534
ruumi rent	77	77
muud	30	57
Sihotstarbelised tasud		
Remonditasud	11 579	3 792
Kokku liikmetelt saadud tasud	22 863	19 319

Lisa 6 Muud tulud

(eurodes)

	2015	2014
vahendusteenus	8	54
postikulu	130	28
viivised	479	290
intress pangakontolt	4	3
Muud	1 882	17
Kokku muud tulud	2 503	392

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
haldustasu	4 711	9 106
hooldustasu	3 607	1 755
porivaibad	769	833
lifti korrashoid	782	782
sidekulud	105	98
muud hooldus-remonditööd	1 253	1 981
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 227	14 555

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	1 644	115
Sotsiaalmaksud	543	38
Töötuskindlustus	1	1
Kokku tööjõukulud	2 188	154
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 9 Muud kulud

(eurodes)

	2015	2014
postikulu	130	28
õigusabikulud	370	0
vahendusteenus	12	1
riigilõiv	7	6
panga teenustasud	53	48
Kokku muud kulud	572	83

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	55	56
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	0
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	1 531	0

Lisa 11 Kommunaalide vahendamine

Kommunaalide kogumine					
	arve		kogumine		
elekter	3406		3406		
soojus	23975		23965		
vesi	7752		7751		

prügi	3821		3818		
Kommunaalarve kulud-tulud ei kajastu kasumiaruandes, v.a. kommunaalteenuste vahendamisest tekkinud kulu ja tulu. Tulusse kantud: prügivedu 3 eur. Kuludesse kantud: vesi 1 eur ja küte 10 eur.					

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2016

korteriühistu Ropka 24 (registrikood: 80240391) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE VAHER	Juhatuse liige	07.07.2016
TRIIN LINGIENE	Juhatuse liige	07.07.2016

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7307213
E-posti aadress	info@elamuhaldus.ee