

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: Korterühistu Kaltenberg

registrikood: 80257434

tänavatalu nimi, Kastani 17

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50409

telefon: +372 55671983

e-posti aadress: rihomilva@gmail.com, ku-kaltenberg-juhatuse@googlegroups.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 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 9 Muud tulud	12
Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14
Vandeauditiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

Juhatus on tegutsenud kooskõlas üldkoosolekute otsuste ja Eesti Vabariigi seadustega. Vastavalt üldkoosoleku otsusele renoveeriti 2015. aastal korteriühistu hoov: teostati planeerimistööd, heakorratööd, paigaldati sillutis, aed, puldiga värav jne. 2015. aastast tegutseb ühistu juures majahoidjana Boris Koop. Teostatud on mitmeid väiksemaid/jooksvaid parandustöid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	30 156	24 575	
Nõuded ja ettemaksed	4 515	1 557	2
Kokku käibevara	34 671	26 132	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	26 664	0	2
Kokku põhivara	26 664	0	
Kokku varad	61 335	26 132	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 646	0	
Võlad ja ettemaksed	663	610	5
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	12 916	15 101	
Kokku lühiajalised kohustused	16 225	15 711	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	26 664	0	
Kokku pikaajalised kohustused	26 664	0	
Kokku kohustused	42 889	15 711	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	1 250	1 250	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	9 171	8 875	
Aruandeaasta tulem	8 025	296	
Kokku netovara	18 446	10 421	
Kokku kohustused ja netovara	61 335	26 132	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	23 306	10 780	8
Muud tulud	153	264	9
Kokku tulud	23 459	11 044	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-10 467	-4 463	10
Mitmesugused tegevuskulud	-1 673	-3 769	11
Tööjõukulud	-2 616	-2 520	12
Kokku kulud	-14 756	-10 752	
Põhitegevuse tulem	8 703	292	
Muud finantstulud ja -kulud	-678	4	
Aruandeaasta tulem	8 025	296	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	8 703	292
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-29 623	-1 003
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 131	5 497
Laekunud intressid	4	4
Kokku rahavood põhitegevusest	-23 047	4 790
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	30 149	0
Saadud laenude tagasimaksed	-839	0
Makstud intressid	-682	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	28 628	0
Kokku rahavood	5 581	4 790
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 575	19 785
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 581	4 790
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	30 156	24 575

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	1 250	8 875	10 125
Aruandeaasta tulem		296	296
31.12.2014	1 250	9 171	10 421
Aruandeaasta tulem		8 025	8 025
31.12.2015	1 250	17 196	18 446

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2015.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes heast raamatupidamise tavast, Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimikonna väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruandes kajastatakse korteriühistu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid rühmitatuna põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Rahavood on kajastatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Korteriomanike laekumata arved hinnatakse individuaalselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ja allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad arved". Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Nõuete ja kohustuste jaotamisel lühi- ja pikaajalisteks on lähtutud raamatupidamise juhendi RTJ 2 põhimõtetest:

- lühiajalisena käsitletakse nõudeid ja kohustusi, mille laekumise/tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast arvates;
- pikaajalisena käsitletakse nõudeid ja kohustusi, mille laekumise/tasumise tähtaeg on üle 12 kuu bilansipäevast arvates.

Tulud

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Korteriühistu põhitegevuse erinevuse tõttu teiste mittetulundusühenduste põhitegevusest on mõningaid skeemi kirjete nimetusi täpsustatud. Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, lähtudes tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Tulusid ja kulusid ei saldeerita omavahel tulude ja kulude aruandes, välja arvatud tulud ja kulud, mis on tekkinud ühest ja samast või mitmest sarnasest tehingust ja mis ei ole eraldivõetuna olulised, näiteks kommunaalmaksete või ühekordsete teenuste vahendamisest tekkinud kasum/kahjum.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	4 137	4 137		
Muud nõuded	26 664		15 876	10 788
Laenu nõuded	26 664		15 876	10 788
Ettemaksed	378	378		
Tulevaste perioodide kulud	378	378		
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 179	4 515	15 876	10 788

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 064	1 064		
Muud nõuded	143	143		
Ettemaksed	350	350		
Tulevaste perioodide kulud	350	350		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 557	1 557		

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	4 137	1 064
Kokku nõuded ostjate vastu	4 137	1 064

Jooksvad nõuded ühistu liikmete vastu sisaldavad seisuga 31.12.2015 detsembrikuu eest laekumata summat 1491,25 mille tähtaeg on jaanuaris 2016. Lisandub 2016 aastal tasumiseks laenumaksed 2646

Arvestades teadaolevat informatsiooni korteriomanike maksevõime kohta pole ühtegi nõuet ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatud.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	33	33
Sotsiaalmaks	52	52
Kohustuslik kogumispension	2	3
Töötuskindlustusmaksed	4	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	91	88

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	228	228
Võlad töövõtjatele	133	133
Maksuvõlad	91	91
Muud võlad	91	91
Saadud ettemaksed	120	120
Kokku võlad ja ettemaksed	663	663
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	192	192
Võlad töövõtjatele	124	124
Maksuvõlad	88	88
Muud võlad	86	86
Saadud ettemaksed	120	120
Kokku võlad ja ettemaksed	610	610

Lisa 6 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	133	124
Kokku võlad töövõtjatele	133	124

Töötasude kohustus hõlmab kahele juhatuse liikmele detsembrikuus arvestatud, aga bilansikuupäeva seisuga väljamaksmata palka. 2015.a. lisandus majahoidja

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tagastatud	31.12.2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Kastani19	2 230	463	-33	2 660
Kastani 21	841	1 765	-1 073	1 533
Kastani 17	6 446	7 357	-2 895	10 908
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	9 517	9 585	-4 001	15 101
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	9 517	9 585	-4 001	15 101
	31.12.2014	Saadud	Tagastatud	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Kasutamata remondifond	15 101	8 953	-11 138	12 916
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	15 101	8 953	-11 138	12 916
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	15 101	8 953	-11 138	12 916

Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud (eurodes)

	2015	2014
Mittesihtotstarbelised tasud		
Hooldustasud	8 377	2 280
Tasud üldkulude katteks	3 547	4 025
Sihtotstarbelised tasud		
Remonditasud	10 908	4 001
Kindlustusmaksed	474	474
Kokku liikmetelt saadud tasud	23 306	10 780

Sihtotstarbelisi tasusid ühistu liikmetelt kajastatakse tuluna selles perioodis, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks liikmetasud on mõeldud.

Lisa 9 Muud tulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	142	264
Vahendatavate teenuste vahe	11	0
Kokku muud tulud	153	264

Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2015	2014
Remonditööd	9 994	4 001
Kindlustuskulud	473	462
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	10 467	4 463

Remondikulud teaostatud kinnistuplatside ehitustööd summas 40142,94 millest 30149 eurot kaeti laenuga

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Riiklikud ja kohalikud maksud	20	6
Hoolduskulud	1 007	2 636
Isikliku sõiduauto kasutamise hüvitis	0	512
Kantselei-, panga- ja netiteenused	24	27
Muud	622	588
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 673	3 769

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	1 964	1 895
Sotsiaalmaksud	652	625
Kokku tööjõukulud	2 616	2 520
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	15	15
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	1 527	1 895
Isikliku sõiduauto kasutamise hüvitis	0	512

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2016

Korteriühistu Kaltenberg (registrikood: 80257434) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA RANDUS	Juhatuse liige	26.05.2016

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55671983
E-posti aadress	ku-kaltenberg-juhatuse@googlegroups.com
E-posti aadress	rihomilva@gmail.com