

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: korteriühistu Kastani 123

registrikood: 80286909

tänava/talu nimi, Kastani 123-1

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 50410

telefon: +372 58665578

e-posti aadress: andres.ehrenpreis@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	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 9 Liikmetelt saadud tasud	12
Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

KÜ Kastani 123 eesmärgiks on korteriomandite eseme osaks olevate ehitiste ja maatüki mõtteliste osade ühine majandamine ja KÜ liikmete ühiste huvide esindamine (Korteriühistuseaduse § 2 lk. 1).

KÜ Kastani 123 tegeleb 6-korterilise elamu haldamisega.

Palgalisi töötajaid ei ole, juhatuse liikmetele töötasu makstud ei ole.

Remondifondi kogutakse raha - aastalõpu seisuga oli jäägiks 2120.- eur.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	972	1 037	2
Nõuded ja ettemaksed	1 557	1 157	3,4,5
Kokku käibevara	2 529	2 194	
Kokku varad	2 529	2 194	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	159	259	6,7
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	2 120	1 660	
Kokku lühiajalised kohustused	2 279	1 919	
Kokku kohustused	2 279	1 919	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	115	115	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	160	170	
Aruandeaasta tulem	-25	-10	
Kokku netovara	250	275	
Kokku kohustused ja netovara	2 529	2 194	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	644	824	9
Kokku tulud	644	824	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	-180	10
Mitmesugused tegevuskulud	-669	-654	11
Kokku kulud	-669	-834	
Põhitegevuse tulem	-25	-10	
Aruandeaasta tulem	-25	-10	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood põhitegevusest		
Liikmetelt laekunud tasud	2 018	2 115
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-2 073	-2 215
Muud rahavood põhitegevusest	-10	-10
Kokku rahavood põhitegevusest	-65	-110
Kokku rahavood	-65	-110
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 037	1 147
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-65	-110
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	972	1 037

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	115	170	285
Aruandeaasta tulem		-10	-10
31.12.2014	115	160	275
Aruandeaasta tulem		-25	-25
31.12.2015	115	135	250

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korterühistu Kastani 123 2015. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhendi RTJ 14 -le ja kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamiseseaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes. Makstud kommunaal maksete summasid ei ole kajastatud tulude ja kulude aru-andes kuluna ega saadud summasid tuluna, neid kajastatakse bilansis vastavalt nõuete ja kohustustena. Tulude ja kulude aruande koostamisel on tuginetud raamatupidamise seaduse paragrahv 18 lõikele 4, mille kohaselt raamatupidamiskohuslane oma iseloomu tõttu, võib kasu-tada erinevat kasumiaruande skeemi, milles esitatud kirje nimetusi võib täpsustada samuti võib lisada täiendavaid kirjeid või kirje alaliigendusi, kui see tuleb kasuks tulude ja kulude aruande informatiivsusele ja loetavusele.

2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansi kirjel "Raha" rahalisi vahendeid pangas. Rahalised vahendid on bilansis kajastatud õiglasel väärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed on ühistu tavapärase põhitegevuse käigus tekkinud lühiajalised nõuded ja ettemaksed. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksu-muses s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused. Nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekavas 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 maksamisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist-kümne kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Annetused ja toetused

Sihtotstarbelisi annetusi ja toetuseid kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 12 kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest (so.kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks sihtots-tarbelised tasud ja toetused on).

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 12 kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest s.o. kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused,mille kompenseerimiseks liikmetasud on mõeldud.

Ühingu liikmetelt saadavaid tasusid ei kajastata tuluna enne, kui nende laekumine on praktiliselt kindel. Juhul, kui tasu laekumine on ebakindel

kuni laekumise hetkeni, kajastatakse tasu tuluna laekumise hetkel või hiljem (juhul, kui tegemist on ettemaksega järgmiste perioodide eest).

Korterühistu vahendab kommunaalmakseid teenuse osutaja (näiteks vee-, energiaette-võte-, prügiveo jne.) ja korteriomanike vahel. KÜ ei kannu teenuste ja maksete vahendamise kaasnemise riski ega hüvesid (näiteks krediidiriski teenuse lõpptarbijale ees), seega ei kajasta KÜ makstud summasid oma kuluna ega saadud summasid oma tuluna vaid neid kajastatakse vastavalt nõude ja kohustusena. Tulude ja kulude aruandes kajastatakse vajadusel ainult vahendamisest teenitud netotulu või tekkinud netokulu.

Kulud

Sihtotstarbelised kulud on korterühistu majandustegevuse aastakavas fikseeritud kulud (kulude summa) ning nende finitseerimine toimub saadud toetustest ja sihtots-tarbelistest tuludest (s.o. tuludest, mis kajastatakse tuluna selles perioodis, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks kogutud liikmetasud on mõeldud)

Mitmesugused tegevuskulud:

1) haldus- ja hoolduskuludeks loetakse töid- ja teenuseid, millega hoitakse elamu kasutuskõlblikkus seisukorras ja tagatakse elamu ümbruse korrashoid ning ühistule osutatud raamatupidamise teenus.

2) plaanilisteks hooldustöödeks loetakse töid, mis on aasta majanduskavas eraldi välja toodud -

3) Hooldus- ja remondikuludeks loetakse ehituskonstruksioonide, tehnosüsteemide või nende osade paigaldamist, eemaldamist, asendamist või ennistamist. Remondi käigus võib tõsta elamu heakorrasaset ning paigaldada täiendavaid seadmeid

4) eraldi peetakse arvestust raamatupidamisteenuse, pangateenuste-, finantskulude jms. osas.

Kulude arvestust peetakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

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

Rahavoogude aruandes kajastatakse aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Rahavoogude aruandes kajastatakse põhitegevuse rahavood, investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavood otsemeetodil.

Netovara muutuste aruandes kajastatakse aruandeperioodil toimunud muutusi kõikides KÜ netovara kirjetes

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	972	1 037
Kokku raha	972	1 037

Pangakonto saldod võrreldud. Sularahas ei arveldata

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 314	1 314
Ostjatelt laekumata arved	1 314	1 314
Muud nõuded	243	243
Viitlaekumised	243	243
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 557	1 557
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 036	1 036
Ostjatelt laekumata arved	1 036	1 036
Muud nõuded	121	121
Viitlaekumised	121	121
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 157	1 157

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	1 314	1 036
Korteriomanikelt laekumata arved	1 314	1 036
Kokku nõuded ostjate vastu	1 314	1 036

Nõuded ostjate vastu - sellel kirjel näidatakse korteriomenike tasumata hooldus- ja remonditasude ning kommunaalmaksete summad kokku 1314.-eur, s.h. on varasema perioodi eest tasumata nõudeid 1318.- eur ja ettemaks 4.- eur.

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	243	243
Kodumaistele ostjatele tehtud ettemaks	243	243
Kokku muud nõuded	243	243
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	121	121
Kodumaistele ostjatele tehtud ettemaks	121	121
Kokku muud nõuded	121	121

Muud nõuded - sellel kirjel on näidatud tekkepõhine kuluosa summas 243.-EUR , millele laekus jaanuaris 2015 korteriomaniikelt määratud tulu .
Summa jaguneb kululiikide lõikes alljärgnevalt:

vesi - 75

korstnad - 145

prügi - 23

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Kokku võlad ja ettemaksed	159	159
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	259	259
Kokku võlad ja ettemaksed	259	259

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	159	259
Kokku võlad tarnijatele	159	259

Võlad tarnijatele jagunevad alljärgnevalt osutatud teenuste lõikes :

Haldusteenus - 53.- eur

prügivedu - 23.- eur

vesi - 96.- eur

elekter -13.-

Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 380	460	-180	1 660
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 380	460	-180	1 660
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	1 380	460	-180	1 660

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 660	460		2 120
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 660	460		2 120
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	1 660	460		2 120

Varad neto soetusmaksumuses

	2015	2014
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	460	460
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	460	460

Lisa 9 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2015	2014
Mittesihtotstarbelised tasud		
Hooldustasud	644	644
Sihtotstarbelised tasud		
Remonditasud	0	180
Kokku liikmetelt saadud tasud	644	824

Mittesihtotstarbelised tasud - real "hooldustasud" on laekunud summad korteri-omanikelt. Laekuva summa suuruseks on 8,95 eur/krt - s.o.kokku 53,70 eur kuus.

Tulu remondifondist on võrdeline nende summade arvelt tehtud remondikulutustega. Sama summa on ka kuluna arvel.

Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2015	2014
Remonditööd	0	180
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	180

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Haldusteenus	644	644
Pangakulud	10	10
muud kulud	15	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	669	654

Haldusteenuse osas on sõlmitud kliendileping raamatupidamise korraldamiseks.

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

KÜ-l Kastani 123 tööjõukulusid 2015.a. ei olnud.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	6	6

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2016

korteriühistu Kastani 123 (registrikood: 80286909) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES EHRENPREIS	Juhatuse liige	04.06.2016

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58665578
E-posti aadress	andres.ehrenpreis@gmail.com