

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: Korterühistu KALEVI 64

registrikood: 80364785

tänava/talu nimi, Kalevi tn 64

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50104

telefon: +372 5205606

e-posti aadress: kalevi64@hotmail.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad tarnijatele	10
Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 8 Muud tulud	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Korteriühistu Kalevi 64 (edaspidi ühistu) alustas oma tegevust 17. detsembril 2013. aastal.

Aruandeperioodiks 01.01.2015-31.12.2015.

Ühistu liikmeteks on 5 korterimandi omanikku.

Ühistu eesmärgiks on Kalevi 64 elamu ühisosade ja selle juurde kuuluva maa ühine majandamine ja sellega ühistu liikmete huvide esindamine, samuti ühistu liikmetele seoses eluruumis kasutamisega teenuste osutamine ja vahendamine.

Ühistu tööd korraldab 2-liikmeline juhatus. Juhatuse liikmetele tasu ei ole makstud.

Juhatuse liikmetele ei ole ette nähtud kompensatsiooni juhatus liikmeks olemise lõpetamisel või lõppemisel.

Palgalisi töötajaid ühistus ei töötanud - vajalikud haldus- ja hooldusteenused osteti sisse.

Ühistu osakapitaliks on 688 eurot.

2015. aruandeperioodi tulem on 81 eurot.

Ühistu tegi aruandeaastal remondifondist järgmisi avari-, hooldus-, renoveerimis- ja remonttöid ja vajalikke hankeid:

välisukesulgur 125 eurot

kiviparketi ja veerennide parandus 408 eurot.

2016. aastal planeerib ühistu teha korda jalgvärava, soetada väli(aia) mööbli, korrastada parkla kiviparketti.

Sügisel plaanib tellida gaasikatla hoolduse ja kutsuda korstnapühkija.

Ühistu vahendas aruandeperioodil järgmiseid teenuseid (EUR):

	elekter	vesi	prügi	gaas	raamatupidamine
2015	297	562	226	3002	300
2014	293	544	218	3601	240

Korteriühistu Kalevi 64 on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 168	1 860	2
Nõuded ja ettemaksed	1 132	1 757	3;4
Kokku käibevara	4 300	3 617	
Kokku varad	4 300	3 617	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	441	596	5;6
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	3 090	1 714	
Kokku lühiajalised kohustused	3 531	2 310	
Kokku kohustused	3 531	2 310	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	688	688	
Aruandeaasta tulem	81	619	
Kokku netovara	769	1 307	
Kokku kohustused ja netovara	4 300	3 617	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	1 313	1 156	7
Muud tulud	235	124	8
Kokku tulud	1 548	1 280	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-533	-315	
Mitmesugused tegevuskulud	-934	-346	9
Kokku kulud	-1 467	-661	
Põhitegevuse tulem	81	619	
Aruandeaasta tulem	81	619	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	81	619
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	627	-1 758
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-156	597
Kokku rahavood põhitegevusest	552	-542
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	1 289	2 029
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-533	-315
Kokku rahavood investeerimistegevusest	756	1 714
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud osakapital	0	688
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	688
Kokku rahavood	1 308	1 860
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 860	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 308	1 860
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 168	1 860

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
Aruandeaasta tulem		619	619
Asutajate ja liikmete sissemaksed	688		688
31.12.2014	688	619	1 307
Aruandeaasta tulem		81	81
Muud muutused netovaras		-619	-619
31.12.2015	688	81	769

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Periood 01.01.2015-31.12.2015

Tegemist on korteriühistu esimese majandusaastaga.

Korteriühistu Kalevi 64 2015. aasta 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 järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsippiidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsiibist.

Tulusid ja kulusid kajastatakse kasumiaruande skeem nr 1 kohaselt.

Ühistu tulude aluseks on üldkoosoleku poolt vastu võetud sihtotstarbeliste ja mittesihtotstarbeliste maksete määramised korteriomanikele ja valdajatele. Ühistu tulud ja kulud kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes tekkepõhiselt.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentide kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena korteriomanike vastu kajastatakse korteriühistu tavapärase majandamise käigus tekkinud lühiajalise nõudeid kommunaalmaksete ja hooldustasude osas. Nõudeid korteriomanike vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga korteriomaniku ja ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni korteriomaniku või ostja maksevõime kohta. Varem allahinnatud ebatõenäoliselt laekuvate nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Tulevaste perioodide ettemakstud kulude all kajastatakse tulevastel perioodidel kuludesse kantavaid majandustehinguid.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusid. Edasine kajastamine toimub nende korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu neid kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Saadud ettemaksete all kajastatakse korteriomanike ettemakseid.

Muud tulevaste perioodide ettemakstud tulude all kajastatakse tulevastel perioodidel tuludesse kantavaid majandustehinguid (ette laekunud tasud).

Lühiajalised sihtotstarbeliste tasude all kajastatakse korteriühistu liikmetelt kogutavaid makseid remondifondi, mida pole veel kasutatud remondi tegemiseks. Remondifondi tasusid kogutakse liikmetelt igakuiselt vastavalt fikseeritud ruutmeetri hinnale.

Tulud

Tuludes kajastatakse liikmetelt saadud hooldustasusid, remondifondist tehtud töid, viiviseid ning sihtotstarbelisi laekumisi.

Liikmetelt saadud hooldustasusid kajastatakse tuluna igakuiselt vastavalt fikseeritud ruutmeetri hinnale. Liikmetelt saadud muud tasud kajastatakse tuluna kas igakuiselt või teenuse osutamise järel.

Korteriühistu majandustegevuse aastakavas võib eelmise aasta ja aruandeaasta kasumit planeerida järgmise aasta kulude katteallikaks.

Selleks raamatupidamises kirjendit ei tehta. Kui järgmisel aastal on hädavajalikke hoolduskulusid vaja katta rohkem kui hooldustasusid koguda planeeritakse ja saadakse seetõttu aastast miinustulemi, siis kattub see netovara muutuste aruandes automaatselt eelmiste aastate plusstulemi arvelt.

Sihtotstarbelised tasud ühingu liikmetelt (näiteks korteriühistu liikmete poolt maksustavad tasud remontideks) kajastatakse tuluna siis kui tasu muutub sissenõutavaks ja tasuga kaasnevad tingimused on täidetud (näiteks saadud tasud remontideks kajastatakse tuluna siis kui remont on tehtud).

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskonto	3 168	1 860
Kokku raha	3 168	1 860

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 121	1 121
Ostjatelt laekumata arved	1 121	1 121
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0
Muud nõuded	-49	-49
Ettemaksed	60	60
Tulevaste perioodide kulud	60	60
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 132	1 132
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 500	1 500
Ostjatelt laekumata arved	1 500	1 500
Nõuded seotud osapoolte vastu	177	177
Muud nõuded	13	13
Ettemaksed	67	67
Tulevaste perioodide kulud	67	67
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 757	1 757

Ostjatelt laekumata arvete all on kajastatud korteriomaniike arveid.

Muude nõuete all on kajastatud nõudeid korteriomaniike vastu kommunaalmaksete ja hooldustasude osas.

Külm vesi 3 eurot

Soojusenergia -52 eurot

Tulevaste perioodide kulu all kajastatakse ettemakstud kindlustuskulusid (periood 1.jaanuar 2016-9.august 2016).

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	1 121	1 500
Korteriomanike arved	1 121	1 500
Kokku nõuded ostjate vastu	1 121	1 500

Ostjate laekumata arvete real on kajastatud nõudeid korteriühistu liikmete vastu.

Sh jaanuaris (2016) maksmisele kuulub summa 565 eurot.

Korteriomanike võlg eelnevate perioodide eest on 556 eurot.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	381	381
Saadud ettemaksed	60	60
Tulevaste perioodide tulud	60	60
Kokku võlad ja ettemaksed	441	441
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	529	529
Saadud ettemaksed	67	67
Tulevaste perioodide tulud	67	67
Kokku võlad ja ettemaksed	596	596

Tulevaste perioodide tulu all kajastatakse ettelaekunud kindlustustulusid(periood 1.jaanuar 2016-9.august 2016).

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
AS Eesti Gaas	307	444
AS Tartu Veevärk	31	49
Ragn Sells AS	23	16
5+ Invest OÜ	20	20
Kokku võlad tarnijatele	381	529

Võlad tarnijatele võlgnevus 381 eurot tuleb tasuda jaanuaris (2016).

Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2015	2014
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	780	841
Sihotstarbelised tasud		
Remonditasud	533	315
Kokku liikmetelt saadud tasud	1 313	1 156

Lisa 8 Muud tulud

(eurodes)

	2015	2014
Traavid, viivised ja hüvited	125	81
Muud	110	43
Kokku muud tulud	235	124

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Riiklikud ja kohalikud maksud	7	0
Hoolduskulud	53	63
Raamatupidamisteenus	300	240
Kindlustuskulud	110	43
Heakorrateenusega seotud kulud	440	0
Pangateenused	24	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	934	346

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	5	5

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2016

Korteriühistu KALEVI 64 (registrikood: 80364785) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIMI AKKEL	Juhatuse liige	15.06.2016
GERRI KULP	Juhatuse liige	28.06.2016

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5205606
E-posti aadress	kalevi64@hotmail.ee