

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 05.03.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: korteriühistu Kassisaba Kvartal

registrikood: 80382180

tänava/talu nimi, Luise tn 27/2-6

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10142

e-posti address: kassisabakvartal@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 6 Muud tulud	10
Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Muud kulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Lisa 12 Sihtotstarbeliste tasude loetelu	12
Lisa 13 Kommunaalmaksete tulud ja kulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Korteriühistu Kassisaba Kavartal alustas oma majandustegevust 05. märtsil 2015 aastal.

Korteriühistu tegevuse eesmärk on korteriomandite eseme osaks olevate ehitiste ja maatüki mõtteliste osade ühine majandamine ja korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine. Korteriühistu korjab vahendeid haldus-ja hooldustasudeks, heakorraks ning remondiks vastavalt 2015 a. majandustegevuse aastakavale. Korteriühistu tööd korraldab juhatus.

Korteriühistu Kassisaba Kvartal on mittetulundusühing ning oma tegevust jätkab ka järgmisel aastal.

Korteriühistul ei olnud 2015. aastal palgalisi töötajaid.

Juhatuse liikmetele tasu ega kompensatsiooni makstud ei ole.

2015. aastal teostatud remonttööde ja hooldustööde kogumaksumus on 538 eur.

Kasutamata remondifondi jääk 31.12.2015.a. on 988 eur.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	05.03.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	894	0	
Nõuded ja ettemaksud	2 176	170	2
Kokku käibevara	3 070	170	
Kokku varad	3 070	170	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	1 911	0	4
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	988	0	5
Kokku lühiajalised kohustused	2 899	0	
Kokku kohustused	2 899	0	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	170	170	
Aruandeaasta tulem	1	0	
Kokku netovara	171	170	
Kokku kohustused ja netovara	3 070	170	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	05.03.2015 - 31.12.2015	Lisa nr
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	7 911	5
Muud tulud	77	6
Kokku tulud	7 988	
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-532	7
Mitmesugused tegevuskulud	-7 454	8
Muud kulud	-1	10
Kokku kulud	-7 987	
Põhitegevuse tulem	1	
Aruandeaasta tulem	1	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	05.03.2015 - 31.12.2015
Rahavood põhitegevusest	
Liikmetelt laekunud tasud	13 095
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	27
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-12 201
Kokku rahavood põhitegevusest	921
Rahavood finantseerimistegevusest	
Laekunud osakapital	-27
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-27
Kokku rahavood	894
Raha ja raha ekvivalentide muutus	894
Raha ja raha ekvivalentid perioodi lõpus	894

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
05.03.2015	170	0	170
05.03.2015	170	0	170
Aruandeaasta tulem		1	1
31.12.2015	170	1	171

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korterühistu Kassisaba Kvartal raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetel tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Rahakäibe aruanne on koostatud otsesel meetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansis raha kirjel ja rahakäibe aruandes kajastatakse raha ja selle ekvivalentidena arvelduskontode jääke.

Tehinguid rahaga kajastatakse väärtuspäeval soetusmaksumuses, milleks on tegelikult laekunud või makstud raha väärtus eurodes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena liikmete ja muude ostjate vastu kajastatakse ühistu tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindlusteks) sõltumata nende olulisusest bilansis hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (antud laenud, intressinõuded, muud viitlaekumised jne) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksud ja võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Nõuete oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Nõuded ja ettemaksud eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse nõuetest tulenevatele rahakäivetele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahakäibed ning enamiku nõuetega seotud riskidest ja hüvedest.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustuselt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Tulemiaruanes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemad eraldi. Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud ja kulud kajastatakse tulemiaruanes eraldi kirjetel „Sihotstarbelised tasud“ ja „Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud“.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist, mille korral kajastatakse kulud tulemiaruanes nendega seotud tulude tekkimise hetkel. Üldjuhul on kulud seotud jooksva perioodi tuludega ja kajastatakse tulemiaruanes nende soetushetkel. Juhul kui kulud osalevad tulude teenimises pikema perioodi jooksul, võetakse nad soetamise hetkel arvele bilansis real "Tulevaste perioodide kulud" ja kantakse kulusse võrdsetes osades kogu tegeliku kuluperioodi jooksul. Kui kulud on seotud konkreetselt mõne tulevikus toimuva tuluga, võetakse kulud soetamise hetkel arvele bilansis real "Tulevaste perioodide kulud" ja kantakse kulusse ühekorraga ja täies ulatuses tulu tekkimise hetkel.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on loetud aruandekohustustlase juhatuse liikmeid ja nende lähedasi pereliikmeid. Tehinguteks seotud osapooltega ei loeta KÜ liikmetele KÜ põhitegevuse raames osutatud teenuseid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 104	2 104
Ettemaksed	72	72
Tulevaste perioodide kulud	72	72
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 176	2 176
	05.03.2015	12 kuu jooksul
Osakapitali nõuded	170	170
Kokku nõuded ja ettemaksed	170	170

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	2 104
Nõuded liikmete vastu (maksetähtaeg tulevikus)	2 013
Nõuded liikmete vastu (maksetähtaeg saabunud)	91
Kokku nõuded ostjate vastu	2 104

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 821	1 821
Saadud ettemaksed	90	90
Tulevaste perioodide tulud	90	90
Kokku võlad ja ettemaksed	1 911	1 911

Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	05.03.2015	Saadud	Tulu	31.12.2015	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Remondifond	0	1 526	-538	988	12
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		1 526	-538	988	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	1 526	-538	988	

Teostatud tööd on kajastatud lisas nr. 12

Lisa 6 Muud tulud

(eurodes)

	05.03.2015 - 31.12.2015
Riigilõiv	73
Tulud viivistest	4
Kokku muud tulud	77

Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	05.03.2015 - 31.12.2015
Remonditööd	99
Kindlustus	433
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	532

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	05.03.2015 - 31.12.2015
Haldus	1 457
Heakord	3 547
Raamatupidamisteenused	634
Hoolduskulud	1 728
Pangateenused, riigilõiv	88
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 454

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

2015 aastal ei ole arvestatud töötasusid, sh. ka mitte juhatuse liikmetele .

Lisa 10 Muud kulud (eurodes)

	05.03.2015 - 31.12.2015	Lisa nr
Kommunaalteenuste vahendamine	1	13
Kokku muud kulud	1	

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga	
	31.12.2015
Füüsilisest isikust liikmete arv	21
Juriidilisest isikust liikmete arv	1

Lisa 12 Sihtotstarbeliste tasude loetelu

Riigiloiv	46
puldid	89
Lillekastid ja kinnitused	162
Hooldustööd väravaautomaatikale Luise 25	195
Võtmed ATS hooldajale	11
Graniitkillustik	8
KÜ asutamise eest tasutud riigiloiv	20
Riigiloiv, muutmiskande avaldus	7
	538

Lisa 13 Kommunaalmaksete tulud ja kulud

Kommunaalmaksete tulud		
Elekter		772
Soojusenergia		2702
Prügivedu		767
Vesi ja kanalisatsioon		1812
		6053
Kommunaalkulud		
Elekter	773	
Soojusenergia	2702	
Prügivedu	766	
Vesi ja kanalisatsioon	1812	
	6054	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.02.2016

korteriühistu Kassisaba Kvartal (registrikood: 80382180) 05.03.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRINA KÕIVSAAR	Juhatuse liige	25.02.2016
ANTI HAMBURG	Juhatuse liige	25.02.2016
TAURI KIISMA	Juhatuse liige	25.02.2016
INDREK ERGMA	Juhatuse liige	26.02.2016

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kassisabakvartal@gmail.com