

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

nimi: Korterühistu Kastani 24a

registrikood: 80219284

tänava/talu nimi, Kastani 24a

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 54109

telefon: +372 5033388

e-posti aadress: lembit.kalev@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Võlad tarnijatele	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 9 Muud tulud	11
Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Korteriühistu Kastani 24a tegutseb alates 2005.aasta aprillist.

Korteriühistu tegevuse eesmärgiks on Tartus Kastani 24a asuva elamutes korteriomandite esemeks olevate ehitise ja maatüki mõtteliste osade ja selle juurde kuuluva maa ühine majandamine ning seoses sellega ühistu liikmete ühiste huvide esindamine, samuti ühistu liikmetele seoses eluruumi kasutamisega teenuste vahendamine.

Igakuised majandamiskulud kaetakse maksetega korteriomanikelt vastavalt tegelikele kuludele.

Alates 2008.a. novembrist kogutakse sihtotstarbelisi makseid remondifondi arvestusega 1,60 eurot korteriomandi kohta. Remondifondi jääk on 2 270 eurot.

Ühistu aruandeaasta tegevuse tulemuseks kujunes kasum 284 eurot.

Ühistus töötajaid ei ole. Hooldusteenust ostetakse ISS Eesti AS-lt.

Vastavalt üldkoosoleku otsusele maksab ühistu tasu tegevjuhile-juhatuse liikmele. Juhatusel makstavad tasud 2014.aastal koos sotsiaalmaksudega olid 2 760 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 196	3 685	
Nõuded ja ettemaksed	6 899	5 669	2
Kokku käibevara	11 095	9 354	
Kokku varad	11 095	9 354	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 201	4 627	4
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	2 270	1 387	
Kokku lühiajalised kohustused	7 471	6 014	
Kokku kohustused	7 471	6 014	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	2 732	2 732	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	608	491	
Aruandeaasta tulem	284	117	
Kokku netovara	3 624	3 340	
Kokku kohustused ja netovara	11 095	9 354	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	9 687	9 174	8
Muud tulud	317	120	9
Kokku tulud	10 004	9 294	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	-1 236	10
Mitmesugused tegevuskulud	-6 976	-5 197	11
Tööjõukulud	-2 744	-2 744	12
Kokku kulud	-9 720	-9 177	
Põhitegevuse tulem	284	117	
Aruandeaasta tulem	284	117	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood põhitegevusest		
Liikmetelt laekunud tasud	49 609	47 516
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-45 896	-45 526
Väljamaksed töötajatele	-2 063	-1 597
Muud rahavood põhitegevusest	-1 139	-1 147
Kokku rahavood põhitegevusest	511	-754
Kokku rahavood	511	-754
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 685	4 439
Raha ja raha ekvivalentide muutus	511	-754
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 196	3 685

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2012	2 732	491	3 223
Aruandeaasta tulem		117	117
31.12.2013	2 732	608	3 340
Aruandeaasta tulem		284	284
31.12.2014	2 732	892	3 624

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KÜ Kastani 24a 2014. 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.

KÜ Kastani 24a arvestus- ja esitlusvaluutaks on euro.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes arvelduskonto jääki. Arveldusi sularahas Korteriühistu Kastani 24a ei teosta.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud korteriühistu tavapärase majandustegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded korteriomanike vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus).

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuete laekumise tõenäosust arvestatakse iga debitori osas individuaalselt.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele ning muud kohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tasude arvestamisel ühistu liikmetelt lähtutakse järgmistest põhimõtetest:

- liikme- ja sisseastumismakse ning muid mittesihotstarbelisi tasusid (hooldustasud ja tasud üldkulude katteks) kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need on tasutud. Korteriühistu kajastab oma bilansis tekkepõhist nõuet oma liikme vastu tasumata hooldustasu osas ning kajastab selle ühtlasi aruandeaasta tuluna.
- sihtotstarbelisi tasusid (näiteks planeeritud remondid) kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks tasud on mõeldud. Kuni tuluna kajastamise hetkeni kajastatakse laekunud tasusid bilansi passivas tulevaste perioodide tuluna.

Ühistu 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).

Teenuste ja maksete vahendamisel teenuse osutaja ja korteriomanike vahel kajastatakse makstud summad vastavalt nõudena korteriomanike vastu ning kohustusena teenuse osutajate ees.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole otsustele. Korteriühistu Kastani 24a seotud osapoolteks on:

- tegevjuhtkond
- punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	6 899	6 899		
Ostjatelt laekumata arved	6 899	6 899		
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 899	6 899		

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	5 669	5 669	0	0
Ostjatelt laekumata arved	5 669	5 669	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 669	5 669	0	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	69	71
Sotsiaalmaks	113	113
Kohustuslik kogumispension	7	7
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	189	191

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 877	4 877		
Võlad töövõtjatele	135	135		
Maksuvõlad	189	189		
Kokku võlad ja ettemaksed	5 201	5 201		

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 303	4 303	0	0
Võlad töövõtjatele	133	133	0	0
Maksuvõlad	191	191	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	4 627	4 627	0	0

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kommunaalteenused	4 475	3 872
Hooldusteenus	402	361
Raamatupidamisteenus	0	70
Kokku võlad tarnijatele	4 877	4 303

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Juhatuse tasud	0	133
Kokku võlad töövõtjatele	0	133

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	Saadud	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Maksed remondifondi	1 667	956	-1 236	1 387
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 667	956	-1 236	1 387
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	1 667	956	-1 236	1 387
	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
maksed remondifondi	1 387	883		2 270
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 387	883		2 270
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	1 387	883		2 270

Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2014	2013
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	9 687	7 938
Sihotstarbelised tasud		
Remonditasud	0	1 236
Kokku liikmetelt saadud tasud	9 687	9 174

Lisa 9 Muud tulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	317	120
Pangakonto intressid	0	0
Kokku muud tulud	317	120

Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2014	2013
Energiamärgis		0
Mänguväljak		0
Tarbevee boiler koos vahetusega		0
Karniisi soojustus		1 236
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud		1 236

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 138	0
Maja ja territooriumi hooldus	4 995	4 334
Raamatupidamisteenus	826	842
Panga teenustasud	17	20
Muud	0	1
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 976	5 197

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	2 063	2 063
Sotsiaalmaksud	681	681
Kokku tööjõukulud	2 744	2 744

Tasu makstakse ühele juhatuse liikmele.

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2014	31.12.2013
Füüsilisest isikust liikmete arv	34	34
Juriidilisest isikust liikmete arv	2	2

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	134	133

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	2 744	2 744

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Korteriühistu Kastani 24a (registrikood: 80219284) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEMBIT KALEV	Juhatuse liige	01.07.2015
AVO KARUS	Juhatuse liige	01.07.2015
RISTO VÄLJAOTS	Juhatuse liige	02.07.2015

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5033388
E-posti aadress	lembit.kalev@gmail.com