

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: Korterühistu Jannseni 25

registrikood: 80047793

tänava/talu nimi, J.V.Jannseni tn. 25

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80032

telefon: +372 5531512

e-posti aadress: jannseni25@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Korteriühistu JANNSENI 25 tegutseb iseseisvalt alates oktoobrist 1998.a. Tegevuse eesmärk on korteriomandite eseme osaks olevate ehitiste ja maatüki mõtteliste osade ühine majandamine ja korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine.

Korteriühistu tööd korraldab juhatus. Juhatus koosneb kolmest liikmest. Juhatuse tööd korraldab juhatusesimees.

Korteriühistu korjab vahendeid haldus- ja hooldustasudeks ning remondiks vastavalt üldkoosoleku poolt kinnitatud otsusele.

2015.a. teostati elektripaigaldiste kontroll ja mõõtmine, tehti ettenähtud installatsiooni- ja paigaldustööd. Lasti teha hoone renoveerimisprojekt.

2016.a. toimub hoone renoveerimine - fassaadi ja katuse soojustamine. Tööde teostamiseks otsustati võtta laenu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 944	5 849	2
Nõuded ja ettemaksed	11 678	6 112	3
Kokku käibevara	24 622	11 961	
Kokku varad	24 622	11 961	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	270	
Võlad ja ettemaksed	4 200	4 630	5
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	16 230	0	
Kokku lühiajalised kohustused	20 430	4 900	
Kokku kohustused	20 430	4 900	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	1 910	1 910	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	5 151	9 782	
Aruandeaasta tulem	-2 869	-4 631	
Kokku netovara	4 192	7 061	
Kokku kohustused ja netovara	24 622	11 961	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	15 763	28 291	8
Muud tulud	0	89	
Kokku tulud	15 763	28 380	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-4 165	-23 498	9
Mitmesugused tegevuskulud	-9 453	-4 808	10
Tööjõukulud	-5 013	-4 605	11
Kokku kulud	-18 631	-32 911	
Põhitegevuse tulem	-2 868	-4 531	
Intressikulud	-1	-101	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Aruandeaasta tulem	-2 869	-4 631	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood põhitegevusest		
Liikmetelt laekunud tasud	56 899	58 976
Muud põhitegevuse tulude laekumised	0	89
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-43 642	-58 336
Väljamaksed töötajatele	-5 891	-5 367
Laekunud intressid	1	1
Kokku rahavood põhitegevusest	7 367	-4 637
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-271	-3 159
Makstud intressid	-1	-101
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-272	-3 260
Kokku rahavood	7 095	-7 897
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 849	13 746
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 095	-7 897
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 944	5 849

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	1 910	9 782	11 692
Aruandeaasta tulem		-4 631	-4 631
31.12.2014	1 910	5 151	7 061
Aruandeaasta tulem		-2 869	-2 869
31.12.2015	1 910	2 282	4 192

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu JANNSENI 25 2015.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi alusel nende toimumise momendil. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Finantsvara- ja kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustustega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt st. päeval, mil raamatupidamiskohustuslane saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Korteriühistu kasutab tulude ja kulude aruande skeemi, mis on toodud RTJ 14 lisas.

Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Seadusest tulenevalt esitatakse aruanne elektrooniliselt ja on koostatud vastavuses kehtestatud elektroonilise taksonoomia vormidele.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning info esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud muudatuste tõttu raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruanne on koostatud otsesel meetodil, arvestades aruandeperioodi tegelikke laekumisi ja väljaminekuid põhikirjaliste eesmärkide teostamise käigus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mis lühiajaliste nõuete ja ettemaksete puhul on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Liikmetelt laekumata arved on hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes, vaadates nõuet iga liikme kohta eraldi.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Mittesihotstarbelised liikmetasud kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need on tasutud. Sihotstarbelised liikmetasud kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Kommunaalmakseid ei ole kajastatud tulude ja kulude aruandes, neid kajastatakse bilansis vastavalt nõuete ja kohustustena. Vahendustasu kommunaalmaksete vahendamise eest ei võeta. Ümardamisest tekkinud tulud ja kulud kajastatakse tekkepõhiselt tulude ja kulude aruandes.

Kulud

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil, see tähendab siis, kui töötajal tekib nõudeõigus. Väljateenitud puhkusetasu või selle muutus on kasumiaruandes kajastatud kuluna ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

Põhilaenu intress on perioodikulu, mis kajastub selle majandusaasta aruandes, millal intress tasumisele kuulub.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks, kui ühel osapoolel on valitsev või oluline mõju teise osapoolle tehtavatele finants- ja tegevusotsustele.

Korteriühistu JANNSENI 25 aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
2. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha kassas ja pangas	12 944	5 849
Kokku raha	12 944	5 849

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded liikmete vastu	11 678	11 678
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 678	11 678
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud nõuded	270	270
Laenu nõuded	270	270
Nõuded liikmete vastu	5 842	5 842
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 112	6 112

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	88	66
Sotsiaalmaks	145	104
Kohustuslik kogumispension	2	2
Töötuskindlustusmaksed	-2	4
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	233	176

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 682	3 682
Võlad töövõtjatele	285	285
Maksuvõlad	233	233
Kokku võlad ja ettemaksed	4 200	4 200
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 115	4 115
Võlad töövõtjatele	339	339
Maksuvõlad	176	176
Kokku võlad ja ettemaksed	4 630	4 630

Lisa 6 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Puhkusetasude kohustus	285	339
Kokku võlad töövõtjatele	285	339

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Remondikulu	3 455	14 232	-17 687	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 455	14 232	-17 687	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	3 455	14 232	-17 687	
	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Remondikulu		20 396	-4 166	16 230
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		20 396	-4 166	16 230
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused		20 396	-4 166	16 230

Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2015	2014
Mittesihtotstarbelised tasud		
Hooldustasud	11 597	10 604
Sihtotstarbelised tasud		
Remonditasud	4 166	17 687
Kokku liikmetelt saadud tasud	15 763	28 291

Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2015	2014
Remonditööd	4 165	23 498
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	4 165	23 498

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	7 942	3 176
Hoolduskulud	1 511	1 632
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 453	4 808

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	3 754	3 446
Sotsiaalmaksud	1 259	1 159
Kokku tööjõukulud	5 013	4 605
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	45	45
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	1 227	1 227
Isikliku sõiduauto kasutamise hüvitis	763	763
Isikliku telefoni kasutamise hüvitis	115	115

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasuna on kajastatud juhatuse liikme tasu. Ostu- ja müügitehinguid tehtud ei ole.

Muud tehingud liikmetega on seotud korteriühistu JANNSENI 25 põhitegevusega ja kajastuvad bilansis, tulemiaruanDES ja vastavates lisades.

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.05.16

Korteriühistu Jannseni 25 (registrikood: 80047793) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Allkirjastaja roll

Kuupäev ja allkiri

Birko Kallas

Juhatuseliige

17.05 

Jaanus Niklus

Juhatuseliige

17.05.16 

Vladimir Pähn

Juhatuseliige

17.05.16 

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5531512
E-posti aadress	jannseni25@hotmail.ee