

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: Korterühistu Kalju

registrikood: 80090477

tänava/talu nimi, Laine 5

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80016

telefon: +372 55593536

e-posti aadress: jaanhansson@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 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Lisa 7 Sihtotstarbeliselt kogutud tasude liikumine	11
Lisa 8 Teenuste vahendamine	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Korteriühistu eesmärk on korteriomandite eseme osaks olevate ehitiste mõtteliste osade ühine majandamine ja korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine.

Majandusaasta aruande koostamisel on lähtutud raamatupidamise seadusest ja heast tavast. Juhatus kajastab äriseadustikust lähtuvalt õigesti ja õiglaselt korteriühistu vara, kohustusi, netovara ning majandustegevuse tulemust.

KÜ tööd korraldab juhatus.

2015 a suuremateks töödeks oli maja trepikodade renoveerimine ning maja fassaadi korrastamine. Kulutused kaeti kogutud remondifondi arvelt. Remondifondi arvelt teostati ka plaanilisi hooldustöid, heakorratöid ning kulusid avariitööde teostamiseks.

2016 a suuremahulised tööd otsustatakse kevadisel aastakoosolekul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	24 312	39 259	2
Nõuded ja ettemaksed	5 014	6 584	3
Kokku käibevara	29 326	45 843	
Kokku varad	29 326	45 843	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	33 437	49 954	4,7
Kokku lühiajalised kohustused	33 437	49 954	
Kokku kohustused	33 437	49 954	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-4 111	-4 111	1
Kokku netovara	-4 111	-4 111	
Kokku kohustused ja netovara	29 326	45 843	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	25 479	4 431	7
Kokku tulud	25 479	4 431	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-21 421	-798	7
Mitmesugused tegevuskulud	-44	-658	
Tööjõukulud	-4 017	-2 978	5
Kokku kulud	-25 482	-4 434	
Põhitegevuse tulem	-3	-3	
Intressikulud	3	3	
Aruandeaasta tulem	0	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-3	-3	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 570	-140	3
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-16 517	5 866	4
Laekunud intressid	3	3	
Kokku rahavood põhitegevusest	-14 947	5 726	
Kokku rahavood	-14 947	5 726	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 259	33 533	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-14 947	5 726	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 312	39 259	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	-3 962	-3 962
Vigade parandamise mõju	-149	-149
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	-4 111	-4 111
31.12.2014	-4 111	-4 111
Aruandeaasta tulem	0	0
31.12.2015	-4 111	-4 111

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu on koostanud raamatupidamise aastaaruande raamatupidamise seaduse alusel Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Arvestuspõhimõtted on vastavuses raamatupidamise seaduses sätestatud alusprintsipidega ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega. Korteriühistu ei tegele ettevõtlusega, tulu all kajastatakse sihtotstarbeliste summade kasutamine. Majandustehingute arvestust peetakse Eesti Vabariigis ametlikult kehtivas vääringus. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Raamatupidamist peetakse programmis Profit KY.

Vigade korrigeerimine

Vastavalt eelnevate perioodide ülekontrollimisel selgunud ebatäpsustele on korrigeeritud 2014 a bilansi ja kasumiaruande arvnäitajaid. Eelnevatel perioodidel on korteriühistule laekunud kliendilt ettemaks, mida aga ei olnud kajastatud ettemaksuna vaid tulemiaruanDES tuludes. Lähtudes eelõeldust korrigeeritud 2015 a majandusaasta aruandes 2014 a andmeid algjärgnevalt:

Lisarea nimetus	31.12.2014	Muutus	31.12.2014
Ostjate ettemaks	1 563	149	1 712
Eelmiste perioodide tulem	-3 962	-149	-4 111

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Tulud

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ14 lisas toodud skeemist.

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes. Makstud kommunaalmaksete summasid ei ole kajastatud tulude ja kulude aruandes kuluna ega saadud summasid tuluna, neid kajastatakse bilansis vastavalt nõuete ja kohustustena. Samad summad on kantud korteriomanike arvele, kusjuures võlad varustajatele on kajastatud bilansikirjel "Võlad tarnijatele" ja nõuded korteriomanike vastu kirjel "Nõuded ostjate vastu".

Eraldi vahendustasu kommunaalmaksete vahendamise eest ei võeta. Ümardamisest tekkinud tulud või kulud kajastatakse tulemiaruanDES.

Ühingu liikmetelt saadud liikmemaksude ning muude tasude arvestamisel lähtutakse põhimõtetest:

-liikmemakse ja muid mitte-sihtotstarbelisi tasusi ühingu liikmetelt (hooldustasud, tasusi üldkulude katteks) kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need on tasutud;

-sihtotstarbelisi tasusid ühingu liikmetelt (KÜ liikmete makstavaid tasusid remondiks või muudeks suuremahulisteks kuludeks) kajastatakse lähtudes juhendist RTJ 12 kirjeldatud sihtfintseerimise arvestuse põhimõtetest, s.o kajastatakse tuluna nendes perioodides, millal leiavad aset kulutus mille kompenseerimiseks tasud on mõeldud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	295	496
Arvelduskontol	24 017	38 763
Kokku raha	24 312	39 259

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 011	5 011
Ostjatelt laekumata arved	5 011	5 011
Muud nõuded	3	3
Intressinõuded	3	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 014	5 014
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 297	6 297
Ostjatelt laekumata arved	6 297	6 297
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	284	284
Muud nõuded	3	3
Intressinõuded	3	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 584	6 584

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 668	4 668
Võlad töövõtjatele	200	200
Maksuvõlad	269	269
Saadud ettemaksed	26 897	26 897
Tulevaste perioodide tulud	26 897	26 897
Korteriomanike ettemaksed	1 403	1 403
Kokku võlad ja ettemaksed	33 437	33 437
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 374	5 374
Võlad töövõtjatele	200	200
Maksuvõlad	304	304
Saadud ettemaksed	42 364	42 364
Tulevaste perioodide tulud	42 364	42 364
Korteriomanike ettemaksed	1 712	1 712
Kokku võlad ja ettemaksed	49 954	49 954

Tulevaste perioodide ettemakstud tulude all kajastatakse korteriühistu poolt kogutud, kuid veel kasutamata tasusid KÜ majandamiseks (remonditasud, ettekogutud avariitasud jms sihtotstarbelisi tasusid). Korteriühistu lähtub sihtotstarbeliste tasude kajastamisel põhimõttest, et need kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks liikmetasud on mõeldud.

Tulevaste perioodide ettemakstud tulude kohta on koostatud lisa nr 7.

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	3 002	2 223
Sotsiaalmaksud	1 015	755
Kokku tööjõukulud	4 017	2 978
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	52	55
Juriidilisest isikust liikmete arv	3	0
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		

	2015	2014
Arvestatud tasu	1 195	256
Isikliku sõiduauto hüvitis	0	512

Seotud isikutega tehtud tehingute all kajastatakse korteriühistu esimehele makstud töötasu ühistu töö korraldamise eest.

Lisa 7 Sihtotstarbeliselt kogutud tasude liikumine

Tulevaste perioodide ettemakstud tulude all kajastatakse sihtkapitali - st. korteriühistu liikmete poolt kogutud, kuid veel kasutamata tasusid KÜ majandamiseks (sh. remonditasud, ettekogutud avariitasud jms sihtotstarbelisi tasusid). Korteriühistu lähtub sihtotstarbeliste tasude kajastamisel põhimõttest, et need kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks need on mõeldud.

Sihtotstarbeliste tasude liikumine:

Remondifond

Remondifondi jääk 01.01.2015	42 315
Laekumised:	
Korteriomanike sissemaksed 2015.a	6 003
Väljamaksed:	
Remondi ja hoolduskulude katteks	-20 961
Muud kulud	-460
Remondifondi jääk 31.12.2015	26 897

Eriotstarbeline fond

Eriotstarbelise fondi jääk 01.01.2015	49
Väljamaksed:	-49
Eriotstarbelise fondi jääk 31.12.2015	0

Sihtotstarbeliselt kogutud summade jääk seisuga 31.12.2015	26 897
--	--------

Lisa 8 Teenuste vahendamine

Teenuse nimetus	2015	2014
Soojusenergia	32 033	34 611
Vesi-ja kanalisatsioon	5 917	5 484
Prügivedu	610	617
Üldelekter	828	747
Heakord	984	0
Muud teenused	1155	0

Vahendatavad teenused kokku	41 527	41 459
--	---------------	---------------

Makstud kommunaalmaksete summasid ei ole kajastatud tulemi aruandes kuluna ega saadud summasid tuluna, neid kajastatakse bilansis vastavalt nõuete ja kohustustena.

Samad summad on kantud korteriomanike arvetele, kusjuures võlad tarnijatele on kajastatud bilansikirjel "Võlad tarnijatele" ja nõuded korteriomanike vastu kirjel "Nõuded ostjate vastu".

Eraldi vahendustasu kommunaalmaksete vahendamise eesti ei võeteta. Ümardamisest tekkinud tulud või kulud kajastatakse tulemiaruanDES.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2016

Korteriühistu Kalju (registrikood: 80090477) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VARDO ROHTMETS	Juhatuse liige	15.06.2016
JAAN HANSSON	Juhatuse liige	30.06.2016

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 55593536
E-posti aadress	jaanhansson@hotmail.ee