

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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	9
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	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

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 3 153 eurot.

Ühistu aruandeaasta tegevuse tulemuseks kujunes kasum 585 eurot.

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

Vastavalt üldkoosoleku otsusele maksab ühistu tasu tegevjuhile-juhatuse liikmele. Juhatusele makstavad tasud 2015. aastal olid 2 063 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 690	4 196	
Nõuded ja ettemaksed	6 286	6 899	2
Kokku käibevara	11 976	11 095	
Kokku varad	11 976	11 095	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 613	5 201	4
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	3 153	2 270	
Kokku lühiajalised kohustused	7 766	7 471	
Kokku kohustused	7 766	7 471	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	2 732	2 732	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	893	608	
Aruandeaasta tulem	585	284	
Kokku netovara	4 210	3 624	
Kokku kohustused ja netovara	11 976	11 095	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	10 050	9 687	8
Muud tulud	499	317	9
Kokku tulud	10 549	10 004	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-741	0	10
Mitmesugused tegevuskulud	-6 479	-6 976	11
Tööjõukulud	-2 744	-2 744	12
Kokku kulud	-9 964	-9 720	
Põhitegevuse tulem	585	284	
Aruandeaasta tulem	585	284	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood põhitegevusest		
Liikmetelt laekunud tasud	45 791	49 609
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-42 234	-45 896
Väljamaksed töötajatele	-2 063	-2 063
Muud rahavood põhitegevusest	0	-1 139
Kokku rahavood põhitegevusest	1 494	511
Kokku rahavood	1 494	511
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 196	3 685
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 494	511
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 690	4 196

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	2 732	608	3 340
Aruandeaasta tulem		284	284
31.12.2014	2 732	892	3 624
Aruandeaasta tulem		585	585
Muud muutused netovaras		1	1
31.12.2015	2 732	1 478	4 210

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KÜ Kastani 24a 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.

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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 286	6 286
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 286	6 286
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 899	6 899
Ostjatelt laekumata arved	6 899	6 899
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 899	6 899

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	68	69
Sotsiaalmaks	113	113
Kohustuslik kogumispension	7	7
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	188	189

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 290	4 290
Võlad töövõtjatele	135	135
Maksuvõlad	188	188
Kokku võlad ja ettemaksed	4 613	4 613
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 877	4 877
Võlad töövõtjatele	135	135
Maksuvõlad	189	189
Kokku võlad ja ettemaksed	5 201	5 201

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kommunaalteenused	3 853	4 475
Hooldusteenus	437	402
Kokku võlad tarnijatele	4 290	4 877

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Juhatuse tasud	135	135
Kokku võlad töövõtjatele	135	135

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	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
	31.12.2014	Saadud	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Maksed remondifondi	2 270	883	3 153
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	2 270	883	3 153
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	2 270	883	3 153

Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2015	2014
Mittesihtotstarbelised tasud		
Hooldustasud	10 050	9 687
Kokku liikmetelt saadud tasud	10 050	9 687

Lisa 9 Muud tulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	499	317
Pangakonto intressid	0	0
Kokku muud tulud	499	317

Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2015	2014
Remonditööd	741	0
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	741	0

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	1 138
Maja ja territooriumi hooldus	5 556	4 995
Raamatupidamisteenus	907	826
Panga teenustasud	16	17
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 479	6 976

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	2 063	2 063
Sotsiaalmaksud	681	681
Kokku tööjõukulud	2 744	2 744

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	34	34
Juriidilisest isikust liikmete arv	2	2

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	134	134

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	2 744	2 744

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Korteriühistu Kastani 24a (registrikood: 80219284) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEMBIT KALEV	Juhatuse liige	03.07.2017

Tegevusalad

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

Sidevahendid

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