

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Korterühistu Kastani 24a

registrikood: 80219284

tänava/talu nimi, Kastani 24a
maja ja korteri number:

postisihtnumber: 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 4 036 eurot.

Ühistu aruandeaasta tegevuse tulemuseks kujunes kahjum 951 eurot.

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

Vastavalt üldkoosoleku otsusele maksab ühistu tasu tegevjuhile-juhatuse liikmele.

Juhatusel makstavad tasud 2016. aastal olid 2 063 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 225	5 690	
Nõuded ja ettemaksed	6 065	6 286	2
Kokku käibevarad	12 290	11 976	
Kokku varad	12 290	11 976	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 995	4 613	4
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	4 036	3 153	
Kokku lühiajalised kohustised	9 031	7 766	
Kokku kohustised	9 031	7 766	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	2 732	2 732	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	1 478	893	
Aruandeaasta tulem	-951	585	
Kokku netovara	3 259	4 210	
Kokku kohustised ja netovara	12 290	11 976	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	8 080	10 050	8
Muud tulud	321	499	9
Kokku tulud	8 401	10 549	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-42	-741	10
Mitmesugused tegevuskulud	-6 566	-6 479	11
Tööjõukulud	-2 744	-2 744	12
Kokku kulud	-9 352	-9 964	
Põhitegevuse tulem	-951	585	
Aruandeaasta tulem	-951	585	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood põhitegevusest		
Liikmetelt laekunud tasud	42 496	45 791
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-39 898	-42 234
Väljamaksed töötajatele	-2 063	-2 063
Kokku rahavood põhitegevusest	535	1 494
Kokku rahavood	535	1 494
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 690	4 196
Raha ja raha ekvivalentide muutus	535	1 494
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 225	5 690

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
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
Aruandeaasta tulem		-951	-951
31.12.2016	2 732	527	3 259

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KÜ Kastani 24a 2016. 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 deebitori osas individuaalselt.

Finantskohustised

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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 065	6 065
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 065	6 065
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 286	6 286
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 286	6 286

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	68	68
Sotsiaalmaks	113	113
Kohustuslik kogumispension	7	7
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	188	188

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 672	4 672
Võlad töövõtjatele	135	135
Maksuvõlad	188	188
Kokku võlad ja ettemaksed	4 995	4 995
	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

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kommunaalteenused	4 208	3 853
Hooldusteenus	464	437
Kokku võlad tarnijatele	4 672	4 290

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Juhatuse tasud	135	135
Kokku võlad töövõtjatele	135	135

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	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
	31.12.2015	Saadud	31.12.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Maksed remondifondi	3 153	883	4 036
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 153	883	4 036
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	3 153	883	4 036

Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2016	2015
Mittesihtotstarbelised tasud		
Hooldustasud	8 080	10 050
Kokku liikmetelt saadud tasud	8 080	10 050

Lisa 9 Muud tulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	321	499
Pangakonto intressid	0	0
Kokku muud tulud	321	499

Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2016	2015
Remonditööd	42	741
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	42	741

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Maja ja territooriumi hooldus	5 641	5 556
Raamatupidamisteenus	907	907
Panga teenustasud	18	16
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 566	6 479

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	2 063	2 063
Sotsiaalmaksud	681	681
Kokku tööjõukulud	2 744	2 744

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
Füüsilisest isikust liikmete arv	34	34
Juriidilisest isikust liikmete arv	2	2

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	2 744	2 744

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2018

Korteriühistu Kastani 24a (registrikood: 80219284) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEMBIT KALEV	Juhatuse liige	21.06.2018

Sidevahendid

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