

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

nimi: Korterühistu PAELILL

registrikood: 80018712

tänav a nimi, Ristiku

maja number: 6

linn: Paide linn

maakond: Järva maakond

postsihtnumber: 72715

telefon: +372 5297113

e-posti aadress: kadakad@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 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 7 Tulu ettevõtlusest	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Muud kulud	13
Lisa 11 Intressikulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Lisa 13 Kommunaalmaksete vahendus	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

KÜ Paelill alustas oma tegevust 01 jaanuar 1998 aastal. Korteriühistu Paelill on korterimanike mittetulundusühistu mille eesmärgiks on Paide linn, Ristiku tn. 6 asuvate korterimandite eseme osaks olevate ehitiste ja maatüki mõtteliste osade ühine majandamine ning ühistu liikmete ühiste huvide esindamine, samuti ühistu liikmetele teenuste osutamine seoses eluruumide kasutamisega.

KÜ Paelill majandusaasta algab 01 jaanuaril ja lõpeb 31 detsembril. Aruandes kajastuvad korteriühistus 2014 aastal toimunud majandustehingud ja võrdlus 2013 aasta tegevuskavaga.

2014 aastal oli plaanitud tellida küttesüsteemi rekonstrueerimise projekt. Projekti koostas OÜ Eesti Ehitusprojekt. See läks maksma 1471 €. Ettenägematu oli majas toimunud kanalisatsioonitoru avarii mille tagajärjel tuli IF Kindlustuse kaudu hüvitada 2096 €. Lekete tõttu vahetasime välja esimeses trepikojas sadevete äravoolu torustiku mis läks maksma 676 €.

2014.a. tulemiks oli kahjum -125 eurot ja bilansimahuks 16042 eurot.

Korteriühistul ei ole võlgnevusi ja on jätkusuutlik.

Majandusaasta aruanne 2014 aasta kohta on kinnitatud ühistu üldkoosolekul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 237	13 522	2
Nõuded ja ettemaksed	6 805	11 688	3
Kokku käibevara	16 042	25 210	
Kokku varad	16 042	25 210	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	4 674	4
Võlad ja ettemaksed	5 881	10 250	5
Kokku lühiajalised kohustused	5 881	14 924	
Kokku kohustused	5 881	14 924	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	754	754	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	9 532	8 224	
Aruandeaasta tulem	-125	1 308	
Kokku netovara	10 161	10 286	
Kokku kohustused ja netovara	16 042	25 210	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	22 240	22 240	6
Tulu ettevõtlusest	253	248	7
Kokku tulud	22 493	22 488	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-4 674	-4 568	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 822	-10 952	8
Tööjõukulud	-6 698	-5 500	9
Muud kulud	-2 366	0	10
Kokku kulud	-22 560	-21 020	
Põhitegevuse tulem	-67	1 468	
Intressikulud	-58	-163	11
Muud finantstulud ja -kulud	0	3	
Aruandeaasta tulem	-125	1 308	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-67	1 468	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 883	5 975	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 369	-6 114	
Laekunud intressid	0	3	
Kokku rahavood põhitegevusest	447	1 332	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-4 674	-4 568	
Makstud intressid	-58	-163	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 732	-4 731	
Kokku rahavood	-4 285	-3 399	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 522	16 921	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 285	-3 399	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 237	13 522	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2012	754	8 224	8 978
Aruandeaasta tulem		1 308	1 308
31.12.2013	754	9 532	10 286
Aruandeaasta tulem		-125	-125
31.12.2014	754	9 407	10 161

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu on koostanud 2014.a. raamatupidamise aastaaruande raamatupidamise seaduse § 17 alusel Eesti Hea Raamatupidamistava kohaselt. Arvestuspõhimõtted on vastavuses raamatupidamise seaduses sätestatud alusprintsipidega ja Raamatupidamise Toimikonna juhenditega. Järgitud on RTJ 2 "Nõuanded informatsiooni esitlusviisile raamatupidamise aastaaruandes" ja RTJ 14 "Sihtasutused ja mittetulundusühingud".

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuses nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanne koostatakse tekkepõhiselt. Aruanne on koostatud eurodes.

Bilanss

Raha

Rahalistel vahenditel on bilansis kajastatud õiglasel väärtusel. Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansikirjel "Raha" ning rahavoogude kirjetel arvelduskontode jääki SEB Pangas ja Swedbankas.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuete inventeerimisel hinnatakse iga nõuet eraldi. Nõuetena ostjate vastu kajastatakse korteriühistu tavapärase majandustegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid korteriühistu liikmete vastu (esitatud arved vahendatud kommunaalteenuste eest ja põhikirja alusel kehtestatud sihtotstarbeliste ja mittesihtotstarbeliste maksete ees). Kohustused on arvele võetud maksmisele kuuluvas summas, nüüdisväärtuses.

Finantskohustused

Finantskohustused (tarnijatele tasumata arved, palgavõlad, maksuvõlad jne.) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest tasu õiglane väärtus. Finantskohustuste kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud. Elamu remondiks võetud laenu enam ei kajastata, sest kohustus laenu osas lõppes detsembris 2014. Intressikulu on perioodikulu, mis kajastub majandusaasta aruande tulemiaruanandes, ning mis tasuti 2014.a.

Varade ja kohustuste jaotamisel lühi- ja pikaajalisteks on lähtutud raamatupidamise juhendist RTJ 2, muuhulgas:

- lühiajaliste nõuete käsitletakse nõudeid, mille tasumise tähtajad on 12 kuu jooksul bilansipäevast arvates;

- pikaajaliste nõuete käsitletakse nõudeid, mille tasumise tähtajad on üle 12 kuu bilansipäevast arvates

Annetused ja toetused

Annetusi ja toetusi korteriühistu 2014.a. saanud ei ole.

Tulude ja kulude aruanne

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, lähtudes tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Laenu intressid kajastatakse kuluna selle aasta tulemiaruanandes, millal need tasumisele kuuluvad. Lähtudes olulisuse printsiibist kantakse laekunud pangaintressid tulusse nende laekumisel.

Teenuste ja maksete vahendamine

Korteriühistu tegeleb teenuste või maksete vahendamisega oma liikmetele või kolmandatele osapooltele (näiteks kommunaalmaksud teenuste osutaja ja korteriomani vahel). Tulemiaruanandes kajastatakse vajadusel ainult vahendamisest teenitud netotulu või tekkinud netokulu, sest korteriühistu ei kanna teenuste ja maksete vahendamisega kaasnevaid riske ega hüvesid. Makstud kommunaalmaksete summasid ei ole kajastatud tulude ja kulude aruanDES kuluna ega saadud summasid tuluna. Neid kajastatakse bilansis vastavalt nõuete ja kohustustena.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanDES on põhitegevuse rahavoogusid kajastatud kaudsel meetodil. Rahavood finantseerimistegevusest on kajastatud otsesel meetodil. Rahavoogude aruande koostamist on alustatud põhitegevuse tulemist.

Seotud isikuteks on juhatus ja revident. Seotud isikutega ostu- müügitehinguid tehtud ei ole. Tehtud tehingud on tavapäraseid.

Üldkoosoleku otsusega on kahele juhataise liikmele kehtestatud vastavad juhataise liikme tasud korteriühistus töö korraldamiseks. Täiendavalt on makstud kahele juhataise liikmele isikliku auto kasutamise hüvitist Vabariigi valitsuse poolt kehtestatud määrade piires kokku 512 eurot.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
SEB	378	778
Swedbank	8 859	12 744
Kokku raha	9 237	13 522

2014.a. rahaliste vahendite jäägid on inventeeritud, pangakontode jäägid SEB ja Swedbangas võrreldud panga väljavõtete alusel. Sularaha kassas seisuga 31. detsember 2014.a. ei olnud.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 613	6 613
Ostjatelt laekumata arved	6 613	6 613
Ettemaksed	192	192
Tulevaste perioodide kulud	192	192
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 805	6 805
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 928	6 928
Ostjatelt laekumata arved	6 928	6 928
Muud nõuded	4 674	4 674
Laenunõuded	4 674	4 674
Ettemaksed	86	86
Tulevaste perioodide kulud	86	86
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 688	11 688

Kirjel „ostjatelt laekumata arved” on kajastatud korteriomanike tasumata hooldustasud ja kommunaalmaksete summad. Nõuded on korteriomanikele esitatud 31. detsember 2014.a., mis kuuluvad tasumisele 2015.a. jaanuaris ja ka tasuti omanike poolt. Nõudeid on korteriomanike vastu hinnatud individuaalselt, vaadeldes igat nõuet eraldi. Kirjel on kajastatud tõenäoliselt laekuvad summad. Lootusetuid võlgnevusi ei esine.

Tulevaste perioodide kuludena on kajastatud maja kindlustus, mis kuulub kuludesse kandmiseks 2015.a.

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
SEB pank	0	0		
Laenukohustused kokku	0	0		
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
SEB pank AS	4 674	4 674		
Lühiajalised laenud kokku	4 674	4 674		
Laenukohustused kokku	4 674	4 674		

2014.a. tasuti kogu laenujääk 4674 eurot, ning laenu tähtaeg lõppes 25. detsember 2014.a. ja millal tasuti ka viimane osamakse.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 633	5 633
Maksuvõlad	248	248
Kokku võlad ja ettemaksed	5 881	5 881
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 043	10 043
Maksuvõlad	207	207
Kokku võlad ja ettemaksed	10 250	10 250

Kirjel "võlad tarnijatele" on tavapärase majandustegevuse käigus laekunud lühiajaliste kohustuste arved osutatud teenuste eest detsembris 2014.a., mis tasuti kõik jaanuaris 2015.a.

Võlgnevustena on kajastatud järgmised tarnijate arved:

Paide Vesi 747 eurot
 Pogi OÜ 4529 eurot
 Eesti Energia AS 48 eurot
 Paide EG AS 36 eurot
 Eesti keskkonnateenused AS 186 eurot
 SOL Eesti OÜ 87 eurot
 Kokku võlg tarnijatele: 5633 eurot

Maksuvõlgadena on kajastatud töötasudelt ja juhatuse liikmetasudelt arvestatud riigimaksud 248 eurot, mis tasuti 10. jaanuaril 2015.a.

Sotsiaalmaks 148,50 €
 Tulumaks 93,45 €
 Töötuskindlustus 3,75 €
 kogumispension 2,50 €
 KOKKU 248,20 €

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2014	2013
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	22 240	22 240
Kokku liikmetelt saadud tasud	22 240	22 240

KÜ liikmetelt kogutud mittesihotstarbelised tasud hooldus - ja haldustasud ehk majanduskulud. Nimetatud tasusid kasutatakse erinevate majandamis- ja üldhalduskulude katteks.

Lisa 7 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2014	2013
Elektrivahendus tasu	253	248
Kokku tulu ettevõtlusest	253	248

Tulu ettevõtlusest koosneb elektri vahendusest AS Starman ja Elion Ettevõtted AS 2014.a.

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Energia	-548	-724
Elektrienergia	-548	-724
Mitmesugused bürookulud	-4	-12
Uurimis- ja arengukulud	-1 471	0
Koolituskulud	-328	-17
Autokompensatsioon	-512	-960
Remondikulud	-1 892	-5 468
KÜL liikmemaks	-202	-115
Kindlustuskulud	-500	-439
Prügivedu	-1 993	-1 959
Trepikoja koristamine	-1 051	-983
Elektripaigaldise käit	-144	-180
Pangateenused	-16	0
Heki pügamine	-45	0
Riigilõiv	-6	0
Muud	-110	-95
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-8 822	-10 952

Muude kuludena on kajastatud kanalisatsiooni ummistuse likvideerimine 61 eurot, muruniiduki hooldetööd 31 eurot, bensiin niitmiseks 15 eurot, muu pisikulu 3 eurot. Seega kokku muud kulud 110 eurot. Muud tegevuskulud on vastavalt liigendatud.

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-1 500	-1 375
Sotsiaalmaksud	-1 673	-1 375
Juhatuse liikmetasu	-3 525	-2 750
Kokku tööjõukulud	-6 698	-5 500

Korteriühistus on vormistatud tööle töölepingu alusel raamatupidaja, kes töötab osalise tööajaga. Seega töötajate keskmine arv taandatud täistööajale on 0.

Sotsiaalmaksu on arvestatud töölepingu alusel töötajatelt ja juhatuse liikmetasudelt kokku 1658 eurot ja töötasult arvestatud töötuskindlustust 1% summas 15 eurot, kokku riigimaksud kõikidelt tasudelt arvestatud 1673 eurot.

Lisa 10 Muud kulud

(eurodes)

	2014
Kommunaalmaksete vahendamisest (vesi)	-269
Kindlustusele kahju hüvitamine	-2 097
Kokku muud kulud	-2 366

Antud lisas on kajastatud majas tekkinud veevahed, mida elanikud ei ole kompenseerinud ja see on tingitud tekkinud veenäitude vahest maja üldmõõtja ja elanike esitatud andmetest. Seega on elanike andmed olnud väiksemad ja mis on tasutud AS Paide Veesi üldistest majandustasudest.

Lisaks on tasutud krt 22 eest tagasinõue kindlustusele, sest torustikust valgunud vesi kahjustas nimetatud korteriomandit. Korteriühistul puudus vastav vastutuskindlustus, mis nüüd on lisatud uuele sõlmitud kindlustuslepingule.

Lisa 11 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	-58	-163
Kokku intressikulud	-58	-163

Intressikulud on seotud laenuintresside tasumisega SEB pangale 2014.a.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2014	31.12.2013
Füüsilisest isikust liikmete arv	58	58
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	3 525	2 750
Autokompensatsioon	512	960

Juhatuse liikmeleping on sõlmitud kahe juhatuse liikmega. Lepinguline tasu kuus on kokku juhatuse liikmetele 325 eurot. Seega aastane kulu kokku 3525 eurot. Lisaks on makstud 512 eurot autokompensatsiooni. Autokompensatsiooni maksmisel on lähtutud Vabariigi Valitsuse 14.07.2006 määrusest nr 164, vastu võetud „Teenistus-, töö- või ametiülesannete täitmisel isikliku sõiduauto kasutamise kohta arvestuse pidamise ja hüvitise maksmise korras” Alates 01. juuli enam autokompensatsiooni makstud ei ole juhatuse liikmetele.

Lisa 13 Kommunaalmaksete vahendus

	Vesi	3,23 €	Pogi	56,94 €	Keskonnateenused		Eesti Energia	
	arve	kulu m3	arve	MWh	arve	kaste	arve	KWh
jaan	708,7	272	5382,54	94,53	185,98	5	57,82	468,00
veebr	673,6	257	3943,67	69,26	151,85	4	50,68	407,758
märts	619,78	234	3620,82	63,59	151,85	4	51,78	421,481
aprill	664,24	253	2293,66	41,99	185,98	5	49,36	399,938
mai	792,34	245	1372,06	25,10	151,85	4	41,03	328,63
juuni	769,69	238	883,25	15,94	151,85	4	35,50	279,583
juuli	821,44	254	692,24	12,67	185,98	5	36,07	282,349
august	831,14	257	633,64	11,60	151,85	4	37,17	294,881
september	818,21	253	1407,66	25,77	151,85	4	45,85	357,772
oktoober	779,40	241	2689,14	49,23	185,98	5	47,62	384,092
november	831,14	257	3128,87	57,28	151,85	4	47,08	382,955
detsember	747,06	231	4529,42	82,92	185,98	5	47,86	384,679
KOKKU	9056,74	2992	30576,97	549,88	1992,85	53,00	547,82	4392,12

Eraldi vahendustasu kommunaalmaksete vahendamisest ei võeta. Kommunaalmaksete vahendamisest on kantud kulusse veemõõtude vahe summas 269 eurot, mida elanikud ei kompenseerinud.

Keskonnateenuste arved ja elekter tasutakse kogutud maja hooandustasudest, mis kajastuvad ka tulemiaruanandes "Mitmesugused tegevuskulud" vastavatel kirjetel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.05.2015

Korteriühistu PAELILL (registrikood: 80018712) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO KADASTIK	Juhatuse liige	24.05.2015
VILMA OKAS	Juhatuse liige	24.05.2015
HEIKI KRISTAL	Juhatuse liige	25.05.2015

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5297113
E-posti aadress	kadakad@hotmail.ee