

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

nimi: Mõisavahe 5 ja 6 korteriühistu

registrikood: 80055848

tänava/talu nimi, Mõisavahe 5-13
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihntnumber: 50707

e-posti aadress: Marika.Sukk@kliinikum.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	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 8 Muud tulud	11
Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14



Tegevusaruanne

Korteriühistu Mõisavahe 5 ja 6 tegutseb iseseisvalt alates 1999.aastast. Tegevuse eesmärk on korteriomandite eseme osaks oleva elamu ja selle juurde kuuluva maatüki mõtteliste osade ühine majandamine ja korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine.

Aruandeaastal olid põhitegevuse tulud 9 857 eurot (2013.a. 7 381 eurot). Aruandeperioodil suuremaid remonttöid ei teostatud.

Korteriühistu tööd korraldab juhatus. Keskmine töötajate arv 2014.aastal oli 1 töötaja. Palgakulu koos maksudega oli 2 289 eurot (2013.a 2 407 eurot). Kinnisvara haldusteenust osutab Juntson Hooldus oü. Raamatupidamisteenust osutab FIE Marika Sukk



Raamatupidamise aastaaruanne**Bilanss**

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 773	14 783	2
Nõuded ja ettemaksed	6 650	5 809	3
Kokku käibevara	21 423	20 592	
Kokku varad	21 423	20 592	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	7 224	6 010	5
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	12 624	13 007	6
Kokku lühiajalised kohustused	19 848	19 017	
Kokku kohustused	19 848	19 017	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	1 575	1 575	
Kokku netovara	1 575	1 575	
Kokku kohustused ja netovara	21 423	20 592	

J. Salm

Tulemiaruanne
(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	9 857	7 381	7
Muud tulud	302	265	8
Kokku tulud	10 159	7 646	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-2 656	0	9
Mitmesugused tegevuskulud	-5 214	-5 239	10
Tööjõukulud	-2 289	-2 407	11
Kokku kulud	-10 159	-7 646	
Põhitegevuse tulem	0	0	
Aruandeaasta tulem	0	0	

J. Salm

Rahavoogude aruanne
(eurodes)

	2014	2013
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-841	1 769
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	831	-287
Kokku rahavood põhitegevusest	-10	1 482
Kokku rahavood	-10	1 482
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 783	13 301
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10	1 482
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 773	14 783

J. Salu

Netovara muutuste aruanne
(eurodes)

				Kokku netovara
		Sihtkapital/Osakapital	nimiväärtuses	
31.12.2012			1 575	1 575
Korrigeeritud saldo 31.12.2012			1 575	1 575
31.12.2013			1 575	1 575
31.12.2014			1 575	1 575

J. Salm

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu Mõisavahe 5 ja 6 raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus-ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruanDES arvelduskonto ja deposiidikontode jääke. Arveldusvaluuta on euro.

Nõuded ja ettemaksed

Korteriomanike laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse korteriomaniku laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni korteriomaniku maksevõime kohta.

Tulud

TulemiaruanDES ei kajastata kuluna makstud kommunaal maksude summasid ja muid kulusid, mis kuuluvad korteriomanike poolt eraldi tasumisele. Vastavad summad kajastatakse nõuete ja kohustustena.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena käsitletakse juhatuse liikmetega seotud tehinguid. Seotud osapoolte nõuete ja kohustustena kajastatakse nõudeid ja kohustusi korteriühistu asutajate vastu.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskonto - Swedbank	11 577	11 587
Tähtajalised hoiused	3 196	3 196
Kokku raha	14 773	14 783

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014		12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu		1 986	1 986
Ostjatelt laekumata arved		1 986	1 986
Muud nõuded		4 664	4 664
Viitlaekumised		4 664	4 664
Kokku nõuded ja ettemaksed		6 650	6 650
	31.12.2013		12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu		1 406	1 406
Ostjatelt laekumata arved		1 406	1 406
Muud nõuded		4 403	4 403
Viitlaekumised		4 403	4 403
Kokku nõuded ja ettemaksed		5 809	5 809

Ostjatelt laekumata arved on korteriomanike võlgnevus aasta lõpu seisuga.

Viitlaekumistena on kajastatud detsembri kommunaalteenused ja muud kulud, mille kohta esitatakse nõuded korteriomanikele järgneva aasta jaanuaris.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	45	47
Sotsiaalmaks	74	74
Kohustuslik kogumispension	1	1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	120	122

Maksuvõlgnevustena kajastatakse tekkepõhiseid võlgnevusi, mille kassapõhine maksukohustus tekib 2015.aastal.

J. Palm

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014		12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele		5 547	5 547	
Võlad töövõtjatele		180	180	
Maksuvõlad		120	120	4
Saadud ettemaksed		1 377	1 377	
Kokku võlad ja ettemaksed		7 224	7 224	

	31.12.2013		12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele		4 684	4 684	
Võlad töövõtjatele		154	154	
Maksuvõlad		122	122	4
Muud võlad		2	2	
Muud viitvõlad		2	2	
Saadud ettemaksed		1 048	1 048	
Kokku võlad ja ettemaksed		6 010	6 010	

Võlgnevus tarnijatele koosneb arvetest, mille maksetähtaeg on 2015.a.jaanuaris.

Maksuvõlgnevuste kassapõhine maksukohustus on 2015.a.aastal.

Saadud ettemaksetena kajastatakse korteriomanike ettemakse seisuga 31.12.2014.a.

Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	Saadud	Tagastatud	31.12.2013
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Remondifondi jääk	10 915	9 738	-7 646	13 007
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	10 915	9 738	-7 646	13 007
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10 915	9 738	-7 646	13 007

	31.12.2013	Saadud	Tagastatud	31.12.2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Remondifondi jääk	13 007	1 777	-2 656	12 128
Hooldustasude jääk	0	7 998	-7 502	496
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	13 007	9 775	-10 158	12 624
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	13 007	9 775	-10 158	12 624

Halme

Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2014	2013
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	7 697	8 437
Sihotstarbelised tasud		
Remonditasud	1 777	1 036
Kasutamata summad rem.fondi (-); rem.fondist (+)	383	-2 092
Kokku liikmetelt saadud tasud	9 857	7 381

Vastavalt raamatupidamises kehtivale tulude ja kulude vastavuse printsiibile on saadud tasudena kajastatud kogutud hooldustasud, mis katavad 2014.aastal tehtud kulutusi. Puudujääv summa (383€) saadakse remondifondi eelmiste aastate ülejäägist.

Lisa 8 Muud tulud

(eurodes)

	2014	2013
Pangaintressid	1	3
Viivised elanikelt	301	262
Täpsustamata laekumised	0	0
Kokku muud tulud	302	265

Lisa 9 Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2014	2013
Renoveerimise ekspertiis	970	0
Tsirkulatsioonipumba vahetus	534	0
Varikatuste remont	720	0
Ventilatsioonikorstnate puhastus	432	0
Kokku sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	2 656	0

2014.a.aruandes on kajastatud remondifondist tööd, mille maksumus on vähemalt 300€. Ülejäänud jooksva remondi kulud makstakse hooldustasude est laekunud summade arvelt. Vastava põhimõtte alusel on tehtud ka muudatus 2013.a.summades.

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Telefonikulu	56	44
Raamatupidamisteenus	960	920
Üldelekter	716	748
Soojuskadu	0	176
Väliterritooriumi hooldus	1 121	1 174
Haldusteenus	767	767
Panga teenustasu	23	24
Viirpuuheki kärpimine	0	288
Akende pesu	80	80
Eesti Koretriühistute Liidu liikmemaks	169	160
Kantseleitarbed	16	19
Paljundamiskulud	9	20
Ukse remont	56	174
Töötaja otsimise kuulutus	0	12
Võtmete valmistamine	0	21
Ettekanne renoveerimise tutvustamiseks	0	40
Sanitaartehtnilised tööd	703	165
Elektritööd, käidukorraldus, el.pirnide vahetus	370	292
Suuremõõtmeliste jäätmete vedu	100	0
Katuse hooldus	50	115
Keldriruumide koristamine	18	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 214	5 239

2014.a.aruandes on kajastatud remondifondist tööd, mille maksumus on vähemalt 300€. Ülejäänud jooksva remondi kulud makstakse hooldustasude est laekunud summade arvelt.
Vastava põhimõtte alusel on tehtud ka muudatus 2013.a.summades.

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	1 720	1 808
Sotsiaalmaksud	569	599
Kokku tööjõukulud	2 289	2 407
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

J. Salu

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2014	31.12.2013
Füüsilisest isikust liikmete arv	42	42
Juriidilisest isikust liikmete arv	2	2

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Asutajad ja liikmed	1 538	1 377	1 406	1 048

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	1 620	1 620

J. Salu

Mõisavahe 5 ja 6 korteriühistu

2014. a. majandusaasta aruanne

Mõisavahe 5 ja 6 korteriühistu 2014. a. majandusaasta aruande kinnitas üldkoosolek
19. mail 2015. a.

Juhatus:

Marco Kruustük

Jaan Salm

Väino Vaske

Milvi Visnapuu

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	Marika.Sukk@kliinikum.ee