

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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	12
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.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	39 259	33 533	2
Nõuded ja ettemaksed	6 584	6 444	1,3
Kokku käibevara	45 843	39 977	
Kokku varad	45 843	39 977	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	49 805	43 939	1,4
Kokku lühiajalised kohustused	49 805	43 939	
Kokku kohustused	49 805	43 939	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-3 962	-3 962	
Kokku netovara	-3 962	-3 962	
Kokku kohustused ja netovara	45 843	39 977	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	4 431	4 600	1,7
Kokku tulud	4 431	4 600	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-798	-2 090	1,7
Mitmesugused tegevuskulud	-658	0	
Tööjõukulud	-2 978	-2 510	5
Kokku kulud	-4 434	-4 600	
Põhitegevuse tulem	-3	0	
Muud finantstulud ja -kulud	3	0	
Aruandeaasta tulem	0	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-3	0	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-140	23	3
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 866	3 028	4
Laekunud intressid	3	0	
Kokku rahavood põhitegevusest	5 726	3 051	
Kokku rahavood	5 726	3 051	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	33 533	30 482	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 726	3 051	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39 259	33 533	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Reservid	Akumuleeritud tulem	
31.12.2012	0	0	-3 962	-3 962
Aruandeaasta tulem	0	0	0	0
Muud muutused netovaras			0	0
31.12.2013			-3 962	-3 962
31.12.2014			-3 962	-3 962

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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2013 a majandusaasta aruandega võrreldes on muudetud bilansi kirjade arvnäitajaid.

2013 a kajastati korteriomanike poolt kogutud makseid remondifondi real "Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused", siis vastavalt aruande esitusviisi muutusele kajastuvad summad käesolevas aruandes real "Võlad ja ettemaksed" koosseisus.

Lisarea nimetus	31.12.2013	Muutus	31.12.2013
Sihtotstarbelised tasud,	37 112	-37 112	
Tulevaste perioodide ettemakstud tulud	0	37 112	37 112

Vigade korrigeerimine

Vastavalt tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes on korrigeeritud 2013 a bilansi arvnäitajaid, et viia aruanne vastavusse seaduses sätestatud alusprintsipidele.

Samuti on korrigeeritud tulemiarunnet ning aruande koostamisel on lähtutud RTJ14 lisas toodud skeemist.

Käesolevas aruandes on eelneva perioodi aruannetes tulud ja kulud kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes. Makstud kommunaalmaaksete summasid ei ole kajastatud tulude ja kulude aruandes kuluna ega saadud summasid tuluna, neid kajastatakse bilansis vastavalt nõuete ja kohustustena, samuti on täpsustatud alamkirjeid. Kommunaalteenuste vahenduse kohta on koostatud lisa 8

Lisarea nimetus	31.12.2013	Muutus	31.12.2013
Nõuded ja ettemaksed	6 178	266	6 444
Võlad ja ettemaksed	6 683	144	6 827
Sihtotstarbelised tasud	36 990	122	37 112
Tulud ettevõtlusest	44 216	-44 216	0
Liikmetelt saadud tasud	0	4 600	4 600
Mitmesugused tegevuskulud	-39 616	39 616	0

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud 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 kommunaalmaaksete 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 sihtintseerimise arvestuse põhimõtetest, s.o kajastatakse tuluna nendes perioodides, millal leiavad aset kulutus mille kompenseerimiseks tasud on mõeldud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	496	503
Arvelduskontol	38 763	33 030
Kokku raha	39 259	33 533

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 178	6 178
Ostjatelt laekumata arved	6 178	6 178
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	263	263
Muud nõuded	3	3
Intressinõuded	3	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 444	6 444

Kirjel "Nõuded ostjate vastu" kajastatakse korteriomanike tasumata hooldustasude, remonditasude ja kommunaalmaksete summad.

Nõudeid korteriomanike vastu on hinnatud individuaalselt, vaadeldes iga nõuet eraldi. Kirjel on kajastatud tõenäoliselt laekuvadsummad. Bilansipäeva seisuga ei olnud ühtegi nõudet tunnistatud ebatõenäoliselt laekuvaks.

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	7
Korteriomanike ettemaksed	1 563	1 563	
Kokku võlad ja ettemaksed	49 805	49 805	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 884	4 884	
Võlad töövõtjatele	148	148	
Maksuvõlad	71	71	
Muud võlad	64	64	
Muud viitvõlad	64	64	
Saadud ettemaksed	37 112	37 112	
Tulevaste perioodide tulud	37 112	37 112	7
Korteriomanike ettemaksed	1 660	1 660	
Kokku võlad ja ettemaksed	43 939	43 939	

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.

Muud viitvõlgade all kajastatakse võlgnevust aruandvatele isikutele.

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	2 223	1 762
Sotsiaalmaksud	755	748
Kokku tööjõukulud	2 978	2 510
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2014	31.12.2013
Füüsilisest isikust liikmete arv	55	55

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	256	0
Isikliku sõiduauto hüvitis	512	0

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 01.01.2014	37 112
Laekumised:	
Korteriomanike sissemaksed 2014.a	6 001
Väljamaksed:	
Remondi ja hoolduskulude katteks	-798
Remondifondi jääk 31.12.2014	42 315

Eriotstarbeline fond

Eriotstarbelise fondi jääk 01.01.2014	0
Laekumised:	
Korteriomanike sissemaksed	891
Väljamaksed:	
Tegevuskulud	-842
Eriotstarbelise fondi jääk 31.12.2014	49

Sihtotstarbeliselt kogutud summade jääk seisuga 31.12.2014	42 364
--	--------

Lisa 8 Teenuste vahendamine

Teenuse nimetus	2014	2013
Prügivedu	617	615
Üldelekter	747	856
Vesi-ja kanalisatsioon	5 484	5 232
Soojusenergia	34 611	32 913
Vahendatavad teenused kokku	41 459	39 616

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: 30.06.2015

Korteriühistu Kalju (registrikood: 80090477) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VARDO ROHTMETS	Juhatuse liige	30.06.2015
JAAN HANSSON	Juhatuse liige	02.07.2015
AINO KONKSI	Juhatuse liige	03.07.2015
Resolutsioon:	juhatuse liige	
IVAR RAUDSEPP	Juhatuse liige	07.07.2015

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