

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

nimi: Endla 24 Korterühistu

registrikood: 80115272

tänavatalu nimi, Endla 24
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10142

telefon: +372 5035866

e-posti aadress: endlamaja@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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud	12
Lisa 9 Muud tulud	12
Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Intressikulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Lisa 15 Muud tulevaste perioodide ettemakstud tulud	13
Lisa 16 Vahendustegevus	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

koostamisel

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	912	1 488	2
Nõuded ja ettemaksed	18 312	22 722	3
Kokku käibevara	19 224	24 210	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	10 008	14 948	3
Kokku põhivara	10 008	14 948	
Kokku varad	29 232	39 158	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 715	5 106	6
Võlad ja ettemaksed	8 517	14 953	7
Kokku lühiajalised kohustused	14 232	20 059	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	10 008	14 948	6
Kokku pikaajalised kohustused	10 008	14 948	
Kokku kohustused	24 240	35 007	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	651	651	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	3 500	3 526	
Aruandeaasta tulem	841	-26	
Kokku netovara	4 992	4 151	
Kokku kohustused ja netovara	29 232	39 158	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	3 418	20 028	8
Muud tulud	936	910	9
Kokku tulud	4 354	20 938	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-842	-16 878	10
Mitmesugused tegevuskulud	-1 955	-3 709	11
Kokku kulud	-2 797	-20 587	
Põhitegevuse tulem	1 557	351	
Intressikulud	-716	-377	13
Aruandeaasta tulem	841	-26	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	1 557	351	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 095	-14 813	3
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 436	-3	7
Kokku rahavood põhitegevusest	-784	-14 465	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	0	-22 083	
Antud laenude tagasimaksed	5 255	2 893	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 255	-19 190	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	22 083	
Saadud laenude tagasimaksed	-4 331	-2 028	6
Makstud intressid	-716	-377	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 047	19 678	
Kokku rahavood	-576	-13 977	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 488	15 465	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-576	-13 977	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	912	1 488	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2012	651	3 526	4 177
Aruandeaasta tulem		-26	-26
31.12.2013	651	3 500	4 151
Aruandeaasta tulem		841	841
31.12.2014	651	4 341	4 992

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KÜ Endla 24 2014.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes korteriühistu arveldus- kontode ja kassa jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse korteriühistu tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu on korteriomaniike tasumata hooldustasude, remonditasude ja kommunaalmaksete summad. Nõudeid korteriomaniike vastu on hinnatud individuaalselt, vaadeldes igat nõuet eraldi. Kajastatud on tõenäoliselt laekuvad summad, ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ei ole. Ettemaksed on ettemakstud tulevaste perioodide kulud.

Muude lühiajaliste nõuete all kajastatakse pikaajalise laenu osa, mis kuulub tasumisele korteriomaniike poolt 12 kuu jooksul.

Finantskohustused

Elamu remondiks võeti pangast pikaajalist laenu.

Elamu remonti põhivarana bilansis arvele võetud ei ole, on lähtutud asjaolust, et elamu on korteriomaniike omand, mis korteriühistu bilansis ei kajastu. Saadud pikaajaline laen on kajastatud KÜ kohustusena pangale bilansi passivas ning KÜ nõudena korteriomaniike vastu bilansi aktivas. Sellisel kajastamisel on lähtutud asjaolust, et laenu tagatisena käsitletakse korteriühistu nõudeid korteriomaniike vastu. Varade ja kohustuste jaotamisel lühi- ja pikaajalisteks on lähtutud raamatupidamise juhendist RTJ 2, muuhulgas:

lühiajalise kohustusena käsitletakse pangalaenu, mille tasumise tähtajad

on 12 kuu jooksul bilansipäevast arvates;

pikajalise kohustusena käsitletakse pangalaenu, mille tasumise tähtajad

on üle 12 kuu bilansipäevast arvates.

Pangalaenu võlgnevus on bilansis kajastatud intressideta. Intressikulu on perioodikulu, mis kajastub selle majandusaasta aruandes, millal intress tasumisele kuulub

Tulud

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Tulud laekuvad liikmetelt ja sellest lähtuvalt jaotatakse korteriühistu tulud juhendi RTJ 14 järgi kahte gruppi: sihtotstarbelised tasud ja mittesihtotstarbelised tasud.

Kommunaalteenuste vahendamisel ei kajastata saadud summasid tuluna ega tasutud summasid kuluna vaid aastalõpu saldosisid vastavalt nõuete või kohustustena.

Kulud

Hooldus- ja heakorrasatusid kogutakse majanduskulude katteks. Majandamis- ja üldhalduskulud on perioodikulud. Majandusaastal tehtud majandamis- ja üldhalduskulud kajastatakse aasta algusest kuni lõpuni tulude ja kulude aruandes kuluna ning mittesihtotstarbelised tasud majandusaasta kohta tehtud arvete järgi tulude ja kulude aruandes tuluna.

Remonditasud kajastatakse tulude ja kulude aruandes tuluna sellel majandusaastal, millal tehakse tasude arvelt remondid. Remonditasusid, mis on küll liikmetelt arvete alusel kogutud, kuid ei ole veel kasutatud remontide tegemiseks, kajastatakse kuni nende arvetelt kulude tegemise hetkeni bilansis tulevaste perioodide tuludena.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks korteriühistus on juhatuse, revisjonikomisjoni ning korteriühistu liikmed. Seotud isikutega teostatud tehingud omasid ebaolulist mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Swedbank	385	1 265
SEB	527	223
Kokku raha	912	1 488

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 819	2 819		
Ostjatelt laekumata arved	2 819	2 819		4
Muud nõuded	25 501	15 493	10 008	
Laenunõuded	13 935	3 927	10 008	5
Viitlaekumised	11 566	11 566		15
Ettemaksed		0		
Tulevaste perioodide kulud		0		
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 320	18 312	10 008	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 640	2 640		
Ostjatelt laekumata arved	2 640	2 640		4
Muud nõuded	34 924	19 976	14 948	
Laenunõuded	19 190	4 242	14 948	5
Viitlaekumised	15 734	15 734		15
Ettemaksed	106	106		
Tulevaste perioodide kulud	106	106		
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 670	22 722	14 948	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	2 819	2 640
Korteriomanike laekumata arved	265	280
Aruandeperioodil esitamata arved	2 551	2 331
Muude ostjate laekumata arved	0	11
Laekumata viivised korteriomanikelt	3	18
Kokku nõuded ostjate vastu	2 819	2 640

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	13 935	3 927	10 008			
Laenuleping 2013010327	13 935	3 927	10 008			
Viitlaekumised	11 566	11 566				
Remondinõue	11 566	11 566				
Kokku muud nõuded	25 501	15 493	10 008			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	19 190	4 242	14 948			
Laenuleping 2013010327	19 190	4 242	14 948	3,5%	EUR	18.04.2018
Viitlaekumised	15 734	15 734				
Remondinõue	15 734	15 734				
Kokku muud nõuded	34 924	19 976	14 948			

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenuleping 2013010327	15 723	5 715	10 008		3,5%	EUR	18.04.2018
Pikaajalised laenud kokku	15 723	5 715	10 008				
Laenukohustused kokku	15 723	5 715	10 008				

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenuleping 2013010327	20 054	5 106	14 948		3,5%	EUR	18.04.2018
Pikaajalised laenud kokku	20 054	5 106	14 948				
Laenukohustused kokku	20 054	5 106	14 948				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 927	7 927	
Muud võlad	12	12	
Muud viitvõlad	12	12	
Saadud ettemaksed	305	305	
Muud saadud ettemaksed	305	305	16
Korteriomanike ettemaksed	273	273	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 517	8 517	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 223	13 223	
Muud võlad	140	140	
Muud viitvõlad	140	140	
Saadud ettemaksed	280	280	
Tulevaste perioodide tulud	0	0	
Muud saadud ettemaksed	280	280	16
Korteriomanike ettemaksed	1 310	1 310	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 953	14 953	

Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2014	2013
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	1 706	2 505
Heakord (graafikujärgne koristamine)	260	360
Sihotstarbelised tasud		
Remonditasud	736	16 786
Laenuintresside maksed	716	377
Kokku liikmetelt saadud tasud	3 418	20 028

Lisa 9 Muud tulud

(eurodes)

	2014	2013
Rendi- ja üüritulu	600	541
Intressitulud	0	17
Viivisetulud korteriomanikelt	336	352
Kokku muud tulud	936	910

Lisa 10 Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Remonditööd	736	16 786	15
Hoone kindlustus	106	92	
Kokku sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	842	16 878	

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	5	6
Autokompensatsioon	512	768
Raamatupidamise teenus	920	920
EKÜL liikmemaks	0	46
Haldusteenuse tasu	0	0
Hooldus- ja heakorrakulud	446	1 921
Notaritasud, riigilõiv	45	13
Pangateenused	27	35
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 955	3 709

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Puhkusekohustus		

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	716	377
Kokku intressikulud	716	377

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2014	31.12.2013
Füüsilisest isikust liikmete arv	11	11
Juriidilisest isikust liikmete arv	4	4

Raamatupidamiskohustuse tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Lisa 15 Muud tulevaste perioodide ettemakstud tulud

Sihtlaekumine vara remondiks	2014	2013	
Remonditasude jääk majandusaastal algul	-15 734	12 331	
Määratud remonditasusid	8 434	3 454	
Katusealuse soojustamine	0	1 001	
Soojasõlme remont	639	0	
Remondinõude vähendamine	-4 169	0	
Remondikulud:			
2013 remondikulud	0	-54 603	
tsirkulatsiooni pump	-526	0	
kütteautomaatika , häälestus	-210	0	
Laenuabil teostatud tööd	0	22 083	
Jääk majandusaasta lõpus:	-11 566	-15 734	

Kokku ettemakstud tulevaste perioodide tulu:	-11 566	-15 734	
<i>Ülekulutaud remonttööd on kajastatud Bilansis kirjel Muud nõuded summas 11 566</i>			

Lisa 16 Vahendustegevus

2014				
Vahendusteenuse liik	Määratud	TLV toetus	Kulutatud	Vahe
<i>Eelmiste perioodide ettemaksed</i>				280
Soojusenergia	8 469		-8 617	-148
Vesi ja kanalisatsioon	2 398	261	-2 610	49
Üldelekter	673		-553	120
Prügivedu	430		-430	0
Gaas	166		-162	4
Kokku:	12 136	261	-12 372	305
2013				
Vahendusteenuse liik	Määratud	TLV toetus	Kulutatud	Vahe
<i>Eelmiste perioodide ettemaksed</i>				439
Soojusenergia	9 413		-9 686	-273
Vesi ja kanalisatsioon	2 327	528	-2 921	-66
Üldelekter	814		-634	180
Prügivedu	410		-410	0
Gaas	206		-206	0
Kokku:	13 170	528	-13 857	280

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2015

Endla 24 Korterühistu (registrikood: 80115272) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS LEMING	Juhatuse liige	19.06.2015
TARMO LEISALU	Juhatuse liige	30.06.2015
RAIKO KAASIK	Juhatuse liige	28.07.2015

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5035866
E-posti aadress	endlamaja@gmail.com