

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

nimi: korteriühistu Kuu 39

registrikood: 80129989

tänava/talu nimi, Kuu 39

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50104

telefon: +372 5071237

e-posti aadress: andres@lepaprojekt.ee, kylliki.kask@mail.com, vikto23@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 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Eraldised	11
Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud	12
Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

KÜ Kuu 39 korralisel üldkoosolekul 05.06.2014. a. võeti vastu 2014. a. majanduskava järgnevate otsustega:

1. Jätkatakse amortiseerunud kanalisatsioonipüstikute väljavahetamisega;
2. Pangalaen lõpeb 2014. a. sügisel ja senine igakuine laenu tagasimakse lisada remondifondi reale;
3. Küsitlus eluaseme kviitungi taha, kus pole tehtud kanalisatsioonipüstikute vahetust;
4. Uurida asfalteerimise võimalusi majaesise kõnnitee osas ja kanalisatsioonikaevude ühele tasapinnale viimist kõnniteega;
5. Pöörduda Tartu Linnavalitsuse poole parkla parema paigutuse leidmiseks;
6. Raua tänava poolses otsas sokliplaatide kinnitamine;
7. Asendada majatagused kõnnitee äärekivid.

Aasta jooksul teostati järgmised tööd:

- Vahetati vee- ja kanalisatsioonitorustik kahes kõögipüstikus;
- Tehtud küsitluse alusel valiti välja järgmised püstikud, kus hakatakse vee- ja kanalisatsioonitorustikku vahetama;
- Taotleti asfalteerimise toetust, 2015. a. ei saadud. Toetust saab taotleda 2016. a. eelarveaastaks;
- Otsaseinte plaatide kinnitamine;
- Koristati ja utiliseeriti puude lehed;
- Hoonekarbi kindlustus.

Majahaldur: Andres Lepp

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 967	8 586	
Nõuded ja ettemaksed	11 009	15 050	2
Kokku käibevara	26 976	23 636	
Kokku varad	26 976	23 636	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	4 449	4
Võlad ja ettemaksed	24 353	9 757	5
Eraldised	0	6 807	6
Kokku lühiajalised kohustused	24 353	21 013	
Kokku kohustused	24 353	21 013	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	2 623	2 623	
Kokku netovara	2 623	2 623	
Kokku kohustused ja netovara	26 976	23 636	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	15 821	17 254	7
Muud tulud	572	786	
Kokku tulud	16 393	18 040	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-1 074	-4 631	8
Mitmesugused tegevuskulud	-11 156	-6 985	9
Tööjõukulud	-4 163	-5 861	10
Muud kulud	0	-420	
Kokku kulud	-16 393	-17 897	
Põhitegevuse tulem	0	143	
Intressikulud	0	-143	
Aruandeaasta tulem	0	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	0	143
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 136	7 269
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 729	2 281
Kokku rahavood põhitegevusest	11 865	9 693
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-4 449	-5 835
Makstud intressid	-35	-143
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 484	-5 978
Kokku rahavood	7 381	3 715
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 586	4 871
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 381	3 715
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 967	8 586

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	
31.12.2012	2 623	2 623
31.12.2013	2 623	2 623
31.12.2014	2 623	2 623

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korterühistu on koostanud raamatupidamise aastaaruande Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seadustest ja heast raamatupidamise tavast lähtudes. Arvestuspõhimõtted on vastavuses raamatupidamisseaduses sätestatud alusprintsiipidega ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Tulude ja kulude aruanne.

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 toodud skeemist. Korterühistu põhitegevuse erinevuse tõttu teiste mittetulundusühenduste põhitegevusest on mõningaid skeemi kirjade nimetusi täpsustatud. Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Makstud kommunaalmaksete summasid ei ole kajastatud tulude ja kulude aruandes kuluna ega saadud summasid tuluna, neid kajastatakse bilansis vastavalt nõuete ja kohustustena.

Rahavoogude aruandes on põhitegevuse rahavood kajastatud kaudsel meetodil.

Majandusaasta aruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansi kirjel "Raha" rahalisi vahendeid pangas ja kassas. Rahalised vahendid on bilansis kajastatud õiglasel väärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed on ühistu tavapärase põhitegevuse käigus tekkinud lühiajalised nõuded ja ettemaksed. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused.

Nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekavas summas. Nõuete inventeerimisel hinnatakse iga nõuet eraldi.

Finantskohustused

Finantskohustused on: võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Pikaajaline finantskohustus on kohustus, mille tasumise tähtaeg algab peale kaheteistkümne kuu möödumist alates bilansikuupäevast.

Tulud

Sihtotstarbelisi tasusid ühingu liikmetelt (näiteks korteriühistu liikmete poolt makstavad tasud remontideks) kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 14 kirjeldatud arvestuse põhimõtetest s.o kajastatakse tuluna siis, kui tasu muutub sissenõutavaks ja tasuga kaasnevad tingimused on täidetud (näiteks saadud tasu remontideks kajastatakse tuluna siis, kui remont on teostatud). Kuni tuluna kajastamise hetkeni kajastatakse laekunud tasusid ja vahendeid bilansis (passivas) tulevaste perioodide tuluna.

Kulud

Hoolduskuludeks loetakse töid, millega hoitakse elamu kasutuskõlblikus seisukorras ja tagatakse elamu ümbruse korrashoid.

Sihtotstarbelised kulud on korteriühistu majandustegevuse aastakavas fikseeritud kulud (kulude summa) ning nende finantseerimine toimub saadud toetustest ja sihtotstarbelistest tasudest (s.o tasudest, mis kajastatakse tuluna selles perioodis, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks kogutud tasud on mõeldud).

Remondikuludeks loetakse ehituskonstruksioonide, tehnosüsteemide või nende osade paigaldamist, eemaldamist, asendamist või ennistamist. Remondi käigus võib tõsta elamu heakorrasaset ning paigaldada täiendavaid seadmeid.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena käsitletakse juhatuse liikmeid, nende lähisugulasi ja seotud firmasid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 478	10 478
Ostjatelt laekumata arved	10 478	10 478
Ettemaksed	531	531
Tulevaste perioodide kulud	531	531
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 009	11 009
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 601	10 601
Ostjatelt laekumata arved	10 601	10 601
Ettemaksed	4 449	4 449
Tulevaste perioodide kulud	4 449	4 449
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 050	15 050

Ostjatelt laekumata arved: sellel kirjel näidatakse korteriomaniike tasumata hooldus-haldus-remont ja kommunaalmaksete summad. Korteriomanike võlg 31.12.2014.a. on 2131 eurot. Detsembrikuu teenuste eest on võlg 8347 eurot, mille tasumistähtaeg on jaanuaris 2015.a.

Ettemakstud tulevase perioodi kindlustusmakse kulu summas 531 eurot. Jaanuaris 2015.a. on vastav summa kantud kuludesse.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	124	85
Sotsiaalmaks	200	229
Kohustuslik kogumispension	0	2
Töötuskindlustusmaksed	5	9
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	329	325

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajalised laenud kokku	0	0				
Laenukohustused kokku	0	0				
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
leping nr 07-181798-JI	4 449	4 449			EUR	30.09.2014
Lühiajalised laenud kokku	4 449	4 449				
Laenukohustused kokku	4 449	4 449				

Elamu remont põhivarana bilansis arvele võetud pole, on lähtunud asjaolust, et elamu on korteriomanike omand, mis korteriühistu bilansis ei kajastu. Saadud laenud on kajastatud kohustusena pangale bilansi passivas ja nõudena korteriomanike vastu bilansi aktivas. Sellisel kajastamisel on lähtunud asjaolust, et laenu tagatisena käsitletakse korteriühistu nõudeid korteriomanike vastu. Varade ja kohustuste jaotamisel lühi- ja pikaajaliseks on lähtunud raamatupidamise juhendist RTJ2, kus lühiajalise kohustusena käsitletakse pangalaenu, mille tasumise tähtajad on 12 kuu jooksul bilansipäevast arvates.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 327	8 327	
Võlad töövõtjatele	296	296	
Maksuvõlad	329	329	3
Muud võlad	19	19	
Muud viitvõlad	19	19	
Saadud ettemaksed	15 382	15 382	
Tulevaste perioodide tulud	15 349	15 349	
Muud saadud ettemaksed	33	33	
Kokku võlad ja ettemaksed	24 353	24 353	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 673	7 673	
Võlad töövõtjatele	318	318	
Maksuvõlad	325	325	3
Saadud ettemaksed	1 441	1 441	
Tulevaste perioodide tulud	1 408	1 408	
Muud saadud ettemaksed	33	33	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 757	9 757	

Tulevaste perioodide tulude real - liikmetelt saadud, kuid bilansipäevaks remontideks kasutamata ja tuludes kajastamata remonditasud. Muud saadud ettemaksed real on korteriomaniikelt rohkem kogutud summa kommunaalteenuste eest.

Lisa 6 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2012	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2013
kogutud remonditasud	3 375	7 033	-4 631	5 777
kasutamata hooldusfondi jääk		945		945
laekunud viivis ja muud kogumise kulude vahed		85		85
Kokku eraldised	3 375	8 063	-4 631	6 807

	31.12.2013	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2014
Kogutud remonditasud	6 807	-6 807		0
Kokku eraldised	6 807	-6 807		0

Kogutud eraldised suunatud tulevaste perioodide tuludesse.

Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2014	2013
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	10 103	12 623
Haldustasud	4 644	0
Sihotstarbelised tasud		
Remonditasud	1 074	4 631
Kokku liikmetelt saadud tasud	15 821	17 254

Hooldustasude real on kogutud hooldustasu aruande perioodil 2536 eurot, sisekoristuse jaoks 1800 eurot, välikoristuse jaoks 4151 eurot, veemõõtjate vahetuseks kogutud 1615 eurot ja postikulu 1 euro.

Sihotstarbelised tasud - sellel kirjel on aruande perioodil tuluna kajastatud sihotstarbelised remonditasud (võrdeliselt selle arvelt tehtud remondikulutustega vt. lisa nr. 8)

Lisa 8 Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2014	2013
Remonditööd	1 074	4 631
Kokku sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	1 074	4 631

Aruandeaastal tehti kulutusi sihotstarbelisest remondifondist 1074 euro ulatuses Remonditi kõõgi vee- ja kanalisatsioonipüstik. Teise püstiku remont teostati hooldustasudest.

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Hoolduskulud	6 006	6 985
Halduskulud	4 643	0
Kindlustuskulud	29	0
Käidukorraldus	460	0
Pangateenused	18	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 156	6 985

Hoolduskulude hulgas kõõgi- ja kanalisatsioonipüstiku remont 1050 eurot.

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	3 107	4 377
Sotsiaalmaksud	1 056	1 484
Kokku tööjõukulud	4 163	5 861
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2014	31.12.2013
Füüsilisest isikust liikmete arv	75	75

Seotud isikutega ostu- ja müügitehinguid tehtud ei ole, samuti ei ole antud ega võetud laene, pole tehtud ega arvestatud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.03.2015

korteriühistu Kuu 39 (registrikood: 80129989) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLIKI KASK	Juhatuse liige	20.04.2015
HELEN ASVEIT	Juhatuse liige	21.04.2015
VIKTOR KULLASAAR	Juhatuse liige	23.04.2015
Resolutsioon:	Olen tutvunud	
STELLA NEMVALTS	Juhatuse liige	23.04.2015
REIN PÜTSEP	Juhatuse liige	31.05.2015

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5071237
E-posti aadress	kylliki.kask@mail.com
E-posti aadress	andres@lepaprojekt.ee
E-posti aadress	vikto23@gmail.com