

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

nimi: Korterühistu Herne tn 25

registrikood: 80209493

tänavatalu nimi, Herne 25

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10135

telefon: +372 5271897

e-posti aadress: 25herne@gmail.com, raamatupidaja@olemar.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 tarnijatele	9
Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	9
Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

KÜ Herne 25 tegutseb iseseisva juriidilise isikuna. KÜ tegevuse eesmärk on elamu ja selle juurde kuuluva maa ühine haldamine ja hooldamine ning seoses sellega KÜ liikmete ühiste huvide esindamine.

Töid teostati 2013.aastal alljärgnevalt:

Soojussõlme remont - 2368 eurot, san.tehnilised tööd - 691 eurot, elamu ülevaatus - 480 eurot, plaatimistööd - 234 eurot, ehitusjärgne möödistus - 264 eurot, muud rem.tööd - 434 eurot.

KÜ Herne 25 tegevust juhib juhatus.

2013.aastal juhatuse liikmed KÜ-st palka ei saanud ning palgalist tööjõudu ei rakendatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 062	24 761	2
Nõuded ja ettemaksed	4 342	13 041	3
Kokku käibevara	12 404	37 802	
Kokku varad	12 404	37 802	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 939	29 410	4
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	8 116	5 332	5
Kokku lühiajalised kohustused	10 055	34 742	
Kokku kohustused	10 055	34 742	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	2 402	2 402	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	658	150	
Aruandeaasta tulem	-711	508	
Kokku netovara	2 349	3 060	
Kokku kohustused ja netovara	12 404	37 802	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	9 297	32 279	6
Kokku tulud	9 297	32 279	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-4 471	-26 501	5
Mitmesugused tegevuskulud	-5 537	-5 270	7
Kokku kulud	-10 008	-31 771	
Põhitegevuse tulem	-711	508	
Aruandeaasta tulem	-711	508	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-711	508
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 699	-7 524
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-27 471	26 667
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	2 784	3 417
Kokku rahavood põhitegevusest	-16 699	23 068
Kokku rahavood	-16 699	23 068
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 761	1 693
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-16 699	23 068
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 062	24 761

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2011	2 402	150	2 552
Aruandeaasta tulem		508	508
31.12.2012	2 402	658	3 060
Aruandeaasta tulem		-711	-711
31.12.2013	2 402	-53	2 349

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KÜ Herne 25 2013.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava mille

aluseks on seadused ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse printsiibil.
Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

KÜ Herne 25 2013.a. raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud korteriühistu tegevuse jätkuvusest.
Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool

Finantsvaraks loetakse raha, ostjatelt (korteriomanikelt) laekumata arveid viitlaekumisi ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud kulutusi.

Nõuded ostjate vastu on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi kohta.

Hooldus- ja haldustasud ning muud tasud majandamiskuludeks kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need on tasutud ja kohe kui laekumine on kindel. Kui laekumine ei ole kindel, kajastatakse tuluna laekumise hetkel. Sihtotstarbelised remonditasud kajastatakse tuluna selles perioodis, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks need koguti. Kulutamata remondimaksete jääki kajastatakse kui sihtotstarbelisi tasusid tulevaste perioodide tuluna nõuetes ühistu vastu.

Raha

Raha on kajastatud ainult pangakontol asuva rahana. Ühistul puudub sularaha käive kassas.

Tulud

Tuludesse on arvestatud halduse ja hooldustegevuse kuludeks ühistu liikmetelt kogutavad regulaarsed tasud, liikmete tähtajaks tasumata arvetelt tekkepõhiselt arvutatud viivistasud ning arvelduskontolt saadud intressid.
Tuludes kajastub samuti see osas remondimaksete summast, mis on aruandeperioodil kulutatud remonditöödele ja muudele erakorralistele töödele.

Tuludesse ei ole arvestatud vahendatud kommunaalteenuste (gaas, vesi- ja kanaliteenus, prügivedu, üldelekter) eest regulaarselt kogutavad tasud. Kommunaalteenuste kulude ja tulude saldo kajastub ühistu liikmete nõudes ühistu vastu passiva poolel. Nende teenuste negatiivne tulem kajastub aktivas ühistu tulevaste perioodide nõudena ühistu liikmete vastu.

Kulud

Kuludes on arvestatud halduse ja hoolduse teenuste kulu, aruandeperioodil teostatud remonditööde kulu. Finantskuludes on arvestatud pangateenuste kulu ja tasutud intressikulu.

Maksustamine

Ühistul puuduvad maksukohustused. Maamaksu tasuvad liikmed otse maksuametile. Palgalisi töötajaid ei ole ja neid maksukohustusi ei tekkinud.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on kõik ühistu liikmed ja juhatuse liikmed.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	8 062	24 761

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 342	4 342
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 342	4 342
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 041	13 041
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 041	13 041

2013.a. KÜ liikmete laekumata arvete summa on 4342 eurot, millest võlgnike summa on 1184 eurot, ülejäänud summa on detsembrikuu arved, mis tasutakse jaanuaris.

Lisa 4 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Gaas	1 115	4 117
Elekter	224	158
Evicon	0	22 790
Oleamar	11	926
Prügi	142	81
Telora	0	900
Vesi	213	438
HP	234	0
Kokku võlad tarnijatele	1 939	29 410

Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2011	Saadud	Tagastatud	31.12.2012
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 915	29 918	-26 501	5 332
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	1 915	29 918	-26 501	5 332
	31.12.2012	Saadud	Tagastatud	31.12.2013
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	5 332	7 255	-4 471	8 116
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	5 332	7 255	-4 471	8 116

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2013	2012
Mittesihtotstarbelised tasud		
Hooldus/Haldustasud	5 579	2 771
Katlamaja hooldus	0	594
Koristusteenus	0	2 340
Panga intress	0	3
Kom.teenuste vahe	500	70
Juh.otsus võla vähendamiseks	-1 253	0
Sihtotstarbelised tasud		
Remonditasud	4 471	26 501
Kokku liikmetelt saadud tasud	9 297	32 279

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Hooldustasud/Halduskulud	5 580	2 306
Hoolduskulud	0	0
Katlamaja hooldus	0	594
Panga teenustasu	14	14
Majanduskulu	0	10
Koristusteenus	0	2 340
Riigilõiv	-59	6
Viivis	2	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 537	5 270

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Palgalist tööjõudu 2013.aastal ei kasutatud.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2013	31.12.2012
Füüsilisest isikust liikmete arv	18	18

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Asutajad ja liikmed	4 342	1 939	13 041	29 410

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Korteriühistu Herne tn 25 (registrikood: 80209493) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO PERAND	Juhatuse liige	30.06.2014
KADRI LASSMANN	Juhatuse liige	30.06.2014
MEELIS LOKK	Juhatuse liige	30.06.2014

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5271897
E-posti aadress	25herne@gmail.com
E-posti aadress	raamatupidaja@olemar.ee