

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

nimi: korteriühistu A.H. Tammsaare-2

registrikood: 80051276

tänava/talu nimi, A.H. Tammsaare tn. 2
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51006

telefon: +372 7421067

e-posti aadress: tiu.paalmae@mail.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 Võlad tarnijatele	10
Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud	10
Lisa 7 Muud tulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Lisa 10 Täiendav lisa 1	11

Tegevusaruanne

KÜ A.H. Tammsaare-2 on mittetulundusühing, mille eesmärgiks on korteriomandite eseme osaks olevate ehitiste ja maatüki mõtteliste osade majandamine ja korteriühistu liikmete huvide esindamine.

Korteriühistul on 61 liiget ja selle tööd korraldab juhatus. Juhatus on 4-liikmeline. 2013.a. maksti juhatuse liikmele töötasu 900 eurot ilma sots.maksuta.

KÜ kogub vahendeid hooldus- ja remonttöödeks vastavalt majandustegevuse aastakavale.

2013.a. erilisi remonttöid ei tehtud, ainult jooksvaid remonttöid ja telliri rõdude tehnilise seisukorra ekspertiis.

Korteriühistu ettevõtlusega tegelenud ei ole.

Töölepinguga töötajaid oli 2013.aasta lõpul kaks ning nende brutotöötasu ilma sots.maksuta oli 3291 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	29 606	20 546	2
Nõuded ja ettemaksed	7 703	9 258	
Kokku käibevara	37 309	29 804	
Kokku varad	37 309	29 804	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	7 331	10 182	4,5
Kokku lühiajalised kohustused	7 331	10 182	
Kokku kohustused	7 331	10 182	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	2 268	2 268	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	17 354	6 660	
Aruandeaasta tulem	10 356	10 694	
Kokku netovara	29 978	19 622	
Kokku kohustused ja netovara	37 309	29 804	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	16 822	16 822	6
Muud tulud	434	443	7
Kokku tulud	17 256	17 265	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-480	-253	
Mitmesugused tegevuskulud	-816	-1 720	
Tööjõukulud	-5 607	-4 608	8
Kokku kulud	-6 903	-6 581	
Põhitegevuse tulem	10 353	10 684	
Muud finantstulud ja -kulud	3	0	
Aruandeaasta tulem	10 356	10 684	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	10 353	10 684
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 555	-2 515
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 851	2 334
Laekunud intressid	3	10
Kokku rahavood põhitegevusest	9 060	10 513
Kokku rahavood	9 060	10 513
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 546	10 033
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 060	10 513
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29 606	20 546

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2011	2 268	6 660	8 928
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 268	6 660	8 928
Aruandeaasta tulem		10 694	10 694
31.12.2012	2 268	17 354	19 622
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 268	17 354	19 622
Aruandeaasta tulem		10 356	10 356
31.12.2013	2 268	27 710	29 978

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KÜ A.H.Tammsaare-2 juhatus on koostanud 2013.aasta majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ning raamatupidamise aastaaruandest koos lisadega.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti Vabariigis kehtivat raamatupidamise seadust, mittetulundusühingute seadust, Raamatupidamistoimkonna poolt väljaantud juhendeid ja hea raamatupidamisetava nõudeid.

Aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumise printsiibist. Tulemiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas toodud tulemiaruanne skeemi nr. 1 alusel.

2013.a.majandusaasta aruanne on esitatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Korterühistu liikmed maksavad sisseastumismakse, hooldus- ja remonditasusid vastavalt üldkoosoleku otsusele. Hooldustasud kajastatakse tuluna perioodis, mille eest nad on tasutud. Remonditasud kajastatakse tuluna perioodis, millal teostatakse remonttööd.

KÜ tegeleb kommunaalteenuste vahendamisega oma liikmetele. Kuna KÜ ei kanna kommunaalteenuste vahendamisega kaasnevaid riske ega hüvesid, ei kajastata makstud summasid oma kuluna. ega saadud summasid oma tuluna, vaid kajastatakse neid vastavalt kas nõuete või kohustustena.

Raha

Raha all bilansis kajastatakse raha pangas ja kassas.

Rahavoogude aruandes kajastatakse KÜ aruandeperioodi laekumisi ja väljaminekuid, rühmitatuna vastavalt kas põhitegevuse, investeerimistegevuse või finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete all bilansi aktivas näidatakse korteriomanike tasumata remondi- ja hooldustasude summasid.

Nõuded kajastatakse bilansis tegelik soetusmaksumuses. Nõuded bilansis on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi.

Ettemakseid korteriühistu liikmetelt näidatakse bilansi passivas.

Varud

Varad, mille maksumus on alla 1000 euro ja mille kasulik tööiga on alla ühe aasta kantakse kohe 100 % kulusse. Varad, mille kasulik tööiga on üle aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varudena) ja vara kasutamise võtmisel kantakse 100 %-liselt kulusse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamiskuludest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Põhivaralt arvestatakse amortisatsiooni sõltuvalt tema kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 EUR

Tulud

Tulusid kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel. Tulude-kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist nr.1 arvestades korteriühistu erisusi.

Laekuvad remonditasud kajastatakse tuluna perioodis, mil toimus nende arvelt remontide tegemine.

Kommunaalteenuste vahendamisest laekunud tulused bilansis ei kajastata.

Kulud

Kulusid kajastatakse samuti tekkepõhise arvestusprintsipi alusel ning lähtutakse RTJ 14 toodust. Kuludeks on aruandeperioodil tehtud remonttööd, tegevuskulude alla kantakse üledelekter, maja ümbruse koristamine, kantseleitarbed ja muud maja hoolduseks tehtud kulutused.

Kuna KÜ tegeleb kommunaalteenuste vahendamisega, siis kommunaalteenuste kulusid tulude-kulude aruandes ei kajastata.

Maksustamine

Maksustamine toimub EV seaduste alusel. Töötasust kinnipeetavad maksud deklareeritakse ja makstakse riigile töötasule väljamaksmisele järgneva kuu 10.kuupäevaks. Kuna KÜ ei ole käibemaksukohuslane, siis käibemaksu ei arvestata ega maksta.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse juhatuse liikmeid, nende perekonnaliikmeid, samuti firmasid, millega nad on seotud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Swedbank	29 606	20 546
Kokku raha	29 606	20 546

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	7 703	7 703		
Ostjatelt laekumata arved	7 703	7 703		
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 703	7 703		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	9 258	9 258		
Ostjatelt laekumata arved	9 258	9 258		
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 258	9 258		

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	5 837	5 837		
Saadud ettemaksed	1 494	1 494		
Muud saadud ettemaksed	1 494	1 494		
Kokku võlad ja ettemaksed	7 331	7 331		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	8 660	8 660		
Saadud ettemaksed	1 522	1 522		
Muud saadud ettemaksed	1 522	1 522		
Kokku võlad ja ettemaksed	10 182	10 182		

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tartu Keskkatlamaja	4 939	7 558
Tartu Veevärk	370	550
Eesti Gaas AS	315	347
Ragn Sells AS	140	140
Eesti Energia	73	65
Kokku võlad tarnijatele	5 837	8 660

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2013	2012
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	16 342	16 569
Sihotstarbelised tasud		
Remonditasud	480	253
Kokku liikmetelt saadud tasud	16 822	16 822

Lisa 7 Muud tulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	5	53
Muud	429	390
Kokku muud tulud	434	443

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	4 191	3 441
Sotsiaalmaksud	1 383	1 136
Töötuskindlustusmaks	33	31
Kokku tööjõukulud	5 607	4 608
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2013	31.12.2012
Füüsilisest isikust liikmete arv	60	60
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012
	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	900	1 200

Lisa 10 Täiendav lisa 1

Kommunaalteenuste vahendamine.

1. Tartu Keskkatlamaja	35 415
2. Tartu Veevärk	6 272

3. Eesti Gaas	3 849
4. Ragn Sells AS	1 763
5. Eesti Energia	637
Kokku:	47 936

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.03.2014

korteriühistu A.H. Tammsaare-2 (registrikood: 80051276) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIU PAALMÄE	Juhatuse liige	14.03.2014
TÕNU SCHNEIDER	Juhatuse liige	17.03.2014
AIRI KIVITS	Juhatuse liige	19.03.2014
LAURI KANN	Juhatuse liige	19.03.2014

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7421067
E-posti aadress	tiu.paalmae@mail.ee