

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

nimi: Korterühistu Koondise Maja

registrikood: 80224593

tänava/talu nimi, Pajusi mnt 18
maja ja korteri number:

linn: Põltsamaa linn

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 48106

telefon: +372 5235069

e-posti aadress: angelika.tamm@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud	10
Lisa 7 Muud tulud	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Kü Koondise Maja alustas tegevust 2005 aastal. Tegevuse sisuks on sihipärase põhikirja järgsete eesmärkide saavutamine. Põhieesmärgiks on Kü Koondise Maja ühine majandamine ja haldamine täieliku isetasuvuse põhimõttel, tingimuste loomine elamu ühiseks valdamiseks, kasutamiseks ja säilitamiseks.

2013 majandusaastal korrasime elamu ümbrust ja liikumisteid.

2014 majandusaastal toimetame trepikodade korrastamise ja remondiga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 256	5 292	2
Nõuded ja ettemaksed	2 795	3 015	3
Kokku käibevara	12 051	8 307	
Kokku varad	12 051	8 307	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 655	1 301	5
Kokku lühiajalised kohustused	1 655	1 301	
Kokku kohustused	1 655	1 301	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	209	209	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	6 797	8 633	
Aruandeaasta tulem	3 390	-1 836	
Kokku netovara	10 396	7 006	
Kokku kohustused ja netovara	12 051	8 307	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	7 619	6 636	6
Muud tulud	296	383	7
Kokku tulud	7 915	7 019	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-2 995	-7 329	8
Tööjõukulud	-1 530	-1 530	9
Kokku kulud	-4 525	-8 859	
Põhitegevuse tulem	3 390	-1 840	
Muud finantstulud ja -kulud	0	4	
Aruandeaasta tulem	3 390	-1 836	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	3 390	-1 840	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	220	-189	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	354	720	
Kokku rahavood põhitegevusest	3 964	-1 309	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	0	4	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	4	
Kokku rahavood	3 964	-1 305	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 292	6 597	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 964	-1 305	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 256	5 292	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2011	209	8 633	8 842
Aruandeaasta tulem		-1 836	-1 836
31.12.2012	209	6 797	7 006
Aruandeaasta tulem		3 390	3 390
31.12.2013	209	10 187	10 396

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ja Eesti heast raamatupidamise tavast. Aruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamisarvestuses ja aruannetes kasutatakse jätkuvalt samu arvestuspõhimõtteid, aruandlusviise ja aruandeskeeme. Tulemiaruaande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Korteriühistu põhitegevuse erinevuse tõttu teiste mittetulundusühenduste põhitegevusest on mõningaid skeemi kirjete 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.

Netovara muutuste aruandes kajastatakse aruandeperioodil toimunud muutusi kõikides korteriühistu netovara kirjetes. Rahavoogude aruandes kajastatakse korteriühistu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibist lähtudes nende tekkimise momendil. Raamatupidamisaruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Liikmetelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Annetused ja toetused

Mittesihotstarbelisi tasusid, annetusi ja toetuseid kajastatakse tuluna hetkel, mil nende laekumine on praktiliselt kindel. Tasu, annetus või toetus, mis on küll mõeldud kasutamiseks teatud kindlate kulude katteallikana, kuid ei ole otseselt seotud ühegi konkreetse projekti finantseerimisega, ei loeta sihtotstarbelisteks tasudeks.

Tulud

Korteriühistu lähtub korteriühistu seaduse §15, mille järgi üldkoosolek kehtestab hooldus-, haldus- ja heakorrasude määrad, mis kuuluvad liikmete poolt tasumisele vastavalt majandusaasta kohta kinnitatud majandustegevuse aastakavale. Hooldustasud kajastatakse selle majandusaasta tuludena, mille kohta arved väljastati.

Sihotstarbelised tasud kajastatakse perioodis, mil leiavad aset kulutused, mille katteks liikmetasud on mõeldud.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Muud ebaregulaarselt tekkivad tulud, sh. kasum materiaalse põhivara müügist, saadud trahvid ja viivised. Sellel kirjel näidatakse ka kommunaalmaksete jaotamisest tekkinud netotulu.

Kulud

Sihotstarbelised otsekulud on remondi ja muud sihtotstarbelised kulud. Remondikulude kirjel näidatakse aruandeaastal tehtud elamu remondikulud ilma tööjõukuludeta. Muud ostekulud on need, mille katteks on kogutud vastavad vahendid.

Mittesugused tegevuskulud on administratiivsetel ja muudel põhitegevusega seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulu (näiteks pisiremontide- heakorra-raamatupidamis- ja muude teenuste kulu, kantseleikulud, kindlustus, panga teenustasud jne.)

Muud ebaregulaarselt tekkivad kulud, sh. kahjum materiaalse põhivara müügist, makstud trahvid ja viivised, k.a. maksutrahvid ja -intressid. Sellel kirjel näidatakse ka kommunaalmaksete jaotamisest tekkinud netokulu.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- 1.tegev- ja kõrgem juhtkond ning nendega seotud ettevõtted;
- 2.ettevõtte töötajad;
- 3.eelpool loetletud isikute lähikondlased;

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskontod	9 256	5 292
Kokku raha	9 256	5 292

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 795	2 795
Ostjatelt laekumata arved	2 795	2 795
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 795	2 795
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 015	3 015
Ostjatelt laekumata arved	3 015	3 015
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 015	3 015

Liikmetelt laekumata arved tähtaegade järgi:

	31.12.2013	31.12.2012
Alla 1 kuu	1184	1100
1-3 kuud	238	383
3-6 kuud	416	377
üle 6 kuu	957	1155

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	20	20
Sotsiaalmaks	31	31
Kohustuslik kogumispension	2	2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	53	53

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	238	238			
Võlad töövõtjatele	191	191			
Maksuvõlad	53	53			4
Saadud ettemaksed	1 173	1 173			
Kokku võlad ja ettemaksed	1 655	1 655			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	342	342			
Võlad töövõtjatele	191	191			
Maksuvõlad	53	53			4
Liikmetelt saadud ettemaksed	715	715			
Kokku võlad ja ettemaksed	1 301	1 301			

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2013	2012
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	7 619	6 636
Kokku liikmetelt saadud tasud	7 619	6 636

Lisa 7 Muud tulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	296	383
Kokku muud tulud	296	383

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Energia	456	244
Elektrienergia	456	244
Mitmesugused bürookulud	51	36
Riiklikud ja kohalikud maksud	51	0
Jooksvad majanduskulud	1 669	6 281
Isikliku sõiduauto kasutamise kompensatsioon	768	768
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 995	7 329

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	1 150	1 150
Sotsiaalmaksud	380	380
Kokku tööjõukulud	1 530	1 530

Korteriühistus ei töötanud täiskohaga ühtegi töötajat, vaid tasuti juhatuses esimehele juhtimistasu, mis täistööajale taandatuna on korteriühistu keskmine töötajate arv 0.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2013	31.12.2012
Füüsilisest isikust liikmete arv	28	28
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	1 150	1 150
Isikliku sõiduauto kasutamise kompensatsioon	768	768

Juhatuses liikmetele ei ole ette nähtud soodustusi ega tasusid nende ametist lahkumisel või tagasikutsumisel. Tehinguid seotud osapooltega ei esinenud nii 2013.a. kui ka 2012.a.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2014

Korteriühistu Koondise Maja (registrikood: 80224593) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANGELIKA TAMM	Juhatuse liige	01.04.2014
AIN KIIS	Juhatuse liige	01.04.2014
ANNE TEDREMAA	Juhatuse liige	01.04.2014
ANNELI KATTAI	Juhatuse liige	01.04.2014
TIIA KUDO	Juhatuse liige	03.04.2014

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5235069
E-posti aadress	angelika.tamm@mail.ee