

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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
Aruande allkirjad	12

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 isetasuvuse põhimõttel, tingimuste loomine elamu ühiseks valdamiseks, kasutamiseks ja säilitamiseks.

2014 majandusaastal toimetasime trepikodade seinte ja lagede korrastamise/remondiga.

2015 majandusaastaks suuremaid projekte plaanis ei ole küll aga tegeleme jooksvate küsimuste ja probleemide lahendamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 106	9 256	2
Nõuded ja ettemaksed	3 217	2 795	3
Kokku käibevara	8 323	12 051	
Kokku varad	8 323	12 051	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 191	1 655	5
Kokku lühiajalised kohustused	2 191	1 655	
Kokku kohustused	2 191	1 655	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	209	209	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	10 187	6 797	
Aruandeaasta tulem	-4 264	3 390	
Kokku netovara	6 132	10 396	
Kokku kohustused ja netovara	8 323	12 051	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	7 864	7 619	6
Muud tulud	311	296	7
Kokku tulud	8 175	7 915	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-10 397	-2 995	8
Tööjõukulud	-2 042	-1 530	9
Kokku kulud	-12 439	-4 525	
Põhitegevuse tulem	-4 264	3 390	
Aruandeaasta tulem	-4 264	3 390	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-4 264	3 390	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-422	220	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	536	354	
Kokku rahavood põhitegevusest	-4 150	3 964	
Kokku rahavood	-4 150	3 964	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 256	5 292	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 150	3 964	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 106	9 256	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2012	209	6 797	7 006
Aruandeaasta tulem		3 390	3 390
31.12.2013	209	10 187	10 396
Aruandeaasta tulem		-4 264	-4 264
31.12.2014	209	5 923	6 132

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.

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 sihotstarbelised kulud. Remondikulude kirjel näidatakse aruandeaastal tehtud elamu remondikulud ilma tööjõukuludeta. Muud ostekulud on need, mille katteks on kogutud vastavad vahendid.

Mitmesugused 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	5 106	9 256
Kokku raha	5 106	9 256

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 217	3 217
Ostjatelt laekumata arved	3 217	3 217
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 217	3 217
	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

Liikmetelt laekumata arved tähtaegade järgi:

	31.12.2013	31.12.2014
Alla 1 kuu	1184	1253
1-3 kuud	238	454
3-6 kuud	416	266
üle 6 kuu	957	1244

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	32	20
Sotsiaalmaks	53	31
Kohustuslik kogumispension	5	2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	90	53

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	661	661	
Võlad töövõtjatele	213	213	
Maksuvõlad	90	90	4
Saadud ettemaksed	1 227	1 227	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 191	2 191	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2014	2013
Mittesihtotstarbelised tasud		
Hooldustasud	7 864	7 619
Kokku liikmetelt saadud tasud	7 864	7 619

Korteriühistu vahendab prügi-, vee-, raamatupidamise ja muruniitmise kulusid. 2014.a. vahendati:

prügi	591.-
vesi ja kanalisatsioon	4655.-
raamatupidamine	1047.-
muruniitmine	707.-
muud teenused	529.-

Lisa 7 Muud tulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	311	296
Kokku muud tulud	311	296

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	355	456
Elektrienergia	355	456
Mitmesugused bürookulud	108	51
Riiklikud ja kohalikud maksud	51	51
Jooksvad majanduskulud	9 499	1 669
Isikliku sõiduauto kasutamise kompensatsioon	384	768
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 397	2 995

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	1 535	1 150
Sotsiaalmaksud	507	380
Kokku tööjõukulud	2 042	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		
	31.12.2014	31.12.2013
Füüsilisest isikust liikmete arv	28	28
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	1 535	1 150
Isikliku sõiduauto kasutamise kompensatsioon	384	768

Juhatuses liikmetele ei ole ette nähtud soodustusi ega tasusid nende ametist lahkumisel või tagasikutsumisel. Tehinguid seotud osapooltega ei esinenud nii 2014.a. kui ka 2013.a.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.05.2015

Korteriühistu Koondise Maja (registrikood: 80224593) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANGELIKA TAMM	Juhatuse liige	08.05.2015
AIN KIIS	Juhatuse liige	08.05.2015
TIIA KUDO	Juhatuse liige	08.05.2015
ANNELI KATTAI	Juhatuse liige	11.05.2015

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