

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

nimi: Korterühistu PAE

registrikood: 80076135

tänava/talu nimi, Kaevu 6

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postsihtnumber: 44312

telefon: +372 5098261

e-posti aadress: kysse@hot.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	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Muud nõuded	9
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Lisa 13 Elanikele vahendatud teenused	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Korteriühistu tegutseb alates 1994 aastast. Korteriühistu tegevuse eesmärgiks on korteriomandite mõtteliste osade ühine majandamine ja ühistu liikmete ühiste huvide esindamine.

Korteriühistu tööd korraldab juhatus. Juhatus koosneb 3 liikmest. Juhatusel töötasu ei arvestatud. Palgatöölisi korteriühistul pole.

2014 suuremaks tööks oli sokli, panduse ja koridori remont.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 054	1 717	2
Nõuded ja ettemaksed	3 969	1 637	3
Kokku käibevara	6 023	3 354	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	18 265	0	3
Kokku põhivara	18 265	0	
Kokku varad	24 288	3 354	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 864	0	5
Võlad ja ettemaksed	1 684	1 519	6
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	838	838	
Kokku lühiajalised kohustused	4 386	2 357	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	18 368	0	
Kokku pikaajalised kohustused	18 368	0	
Kokku kohustused	22 754	2 357	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	997	579	
Aruandeaasta tulem	537	418	
Kokku netovara	1 534	997	
Kokku kohustused ja netovara	24 288	3 354	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	35 078	14 670	8
Muud tulud	17	0	
Kokku tulud	35 095	14 670	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-32 969	-14 231	9
Mitmesugused tegevuskulud	-1 589	-21	10
Kokku kulud	-34 558	-14 252	
Põhitegevuse tulem	537	418	
Aruandeaasta tulem	537	418	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	537	418	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-468	906	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	165	64	
Kokku rahavood põhitegevusest	234	1 388	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	13 024	0	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-32 969	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-19 945	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	20 863	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-631	0	
Makstud intressid	-175	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-9	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	20 048	0	
Kokku rahavood	337	1 388	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 717	329	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	337	1 388	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 054	1 717	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2012	579	579
Aruandeaasta tulem	418	418
31.12.2013	997	997
Aruandeaasta tulem	537	537
31.12.2014	1 534	1 534

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu Pae 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Tulemiarunde tegemisel on kasutatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiarunde skeemi nr.1, mida on kohandatud korteriühistu majandustulemuse kajastamiseks.

Majandusaasta aruanne on esitatud eurodes.

Raha

Bilansi Raha kirjel ja rahavoogude aruandes kajastatakse kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu ja viitlaekumisi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded korteriomaniike vastu on hinnatud individuaalselt, lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ei ole.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, ostjate ettemaksed) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Mittetulundusühingu liikmetelt kogutud mittesihotstarbelisi hooldustasusid, tasusid kulude katteks kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need on tasutud.

Sihotstarbelisi tasusid mittetulundusühingu liikmetelt (korteriühistu liikmete poolt makstavad tasud remontideks) kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 12 kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest (s.o kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks liikmetasud on mõeldud).

Mittetulundusühingu liikmetelt saadavaid tasusid ei kajastata tuluna enne kui nende laekumine on praktiliselt kindel. Juhul kui tasu laekumine on ebakindel kuni laekumise hetkeni, kajastatakse tasu tuluna laekumise hetkel või hiljem (juhul kui tegemist on ettemaksega järgmiste perioodide eest).

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Seotud osapooled

Seotud isikuteks on juhatas

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	2 054	1 717
Kokku raha	2 054	1 717

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 105	2 105		
Ostjatelt laekumata arved	2 105	2 105		
Muud nõuded	20 129	1 864	10 157	8 108
Laenunõuded	20 129	1 864	10 157	8 108
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 234	3 969	10 157	8 108

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 637	1 637		
Ostjatelt laekumata arved	1 637	1 637		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 637	1 637		

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Laenunõuded	20 129	1 864	10 157	8 108		
Laenunõuded	20 129	1 864	10 157	8 108	2,806	2024
Kokku muud nõuded	20 129	1 864	10 157	8 108		

Muude nõuetena korteriomanikele on näidatud tasumisele kuuluv pangalaen summas 20 129 eurot.

Tasutud intressid tulude ja kulude aruandes ei kajastu. Tasutud intresse arvestatakse nõude ja kohustusena. 2014.aastal tasuti laenu intresse summas 175 eurot.

Tulevaste perioodide intressinõuded korteriomanike vastu bilansis ei kajastu

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajalised pangalaenud	20 232	1 864	10 157	8 211	2,806	2024
Pikaajalised laenud kokku	20 232	1 864	10 157	8 211		
Laenukohustused kokku	20 232	1 864	10 157	8 211		

Saadud pikaajaline laen on kajastatud KÜ kohustusena pangale bilansi passivas ning KÜ nõudena korteriomaniike vastu bilansi aktivas. Sellisel kajastamisel on lähtutud asjaolust, et laenu tagatisena käsitletakse korteriühistu nõudeid korteriomaniike vastu.

Võetud pangalaenu kohustus on europõhine. Laenu tagastamistähtaeg on 2024. aastal. Laenukohustuse intressimääraks on 2,806%

Aruandeaastal oli intressikulu 175 eurot.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 684	1 684
Kokku võlad ja ettemaksed	1 684	1 684
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 385	1 385
Saadud ettemaksed	134	134
Kokku võlad ja ettemaksed	1 519	1 519

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	Saadud	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	838			838
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	838			838
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	838			838

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	838	12 106	-12 106	838
Sihfinantseerimine laenu ja intressi makseks		918	-918	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	838	13 024	-13 024	838
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	838	13 024	-13 024	838

Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2014	2013
Sihtotstarbelised tasud		
Remonditasud	35 078	14 670
Kokku liikmetelt saadud tasud	35 078	14 670

Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2014	2013
Remonditööd	32 969	14 231
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	32 969	14 231

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	33	0
Kindlustus	195	0
Riigilõivud	128	0
Projekt	360	0
Hooldus ja remont	698	21
Lepingu sõlmimise tasu	175	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 589	21

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

2014 aastal KÜ PAE lepingu alusel töötavaid isikuid ei olnud

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2014	31.12.2013
Füüsilisest isikust liikmete arv	12	12

KÜ PAE ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

2014.a vahendatud kommunaalteenused

Jrk.nr	Nimetus	Tulud	Kulud	Okonoomika(+)/üle kulu(-)
	<i>Kommunaalmaksed</i>			
	Soojusenergia	8 609	8 603	6
	Vesi, kanalisatsioon	1 840	1 839	1
	Elektrienergia	353	353	0
	Prügivedu	679	673	6
	Raamatupidamisteenus	210	210	0
	EKÜL liikmemaks	46	42	4
	Kokku kommunaalmaksed	11 738	11 721	17

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2015

Korteriühistu PAE (registrikood: 80076135) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KOIDU RANNU	Juhatuse liige	10.06.2015
GALINA KIVISILD	Juhatuse liige	10.06.2015
ELLE ANTONOV	Juhatuse liige	11.06.2015

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5098261
E-posti aadress	kysse@hot.ee