

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014**nimi:** KORTERIÜHISTU KALURI 13**registrikood: 80119442**

tänava/talu nimi, Kaluri 13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11712

telefon: +372 5017307

e-posti aadress: kaluri13@hotmail.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 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	12
Lisa 10 Liikmetelt saadud tasud	13
Lisa 11 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Korteriühistu Kaluri 13 (edaspidi ühistu) põhitegevusalaks on korteriühistu liikmetele teenuste osutamine ühise majandamise eesmärgil.

Aruande perioodil teostatud olulisemad tööd olid:

- Vee ja kanalisatsiooni välistrasside vahetus
- Gaasivõrguga liitumine
- Energiaaudit
- Muinsuskaitsete eritingimuste koostamine

Järgmiseks majandusaastaks on plaanis dokumentatsiooni ettevalmistamine fassaadide ja trepikodade renoveerimiseks. Realiseerimise võimalikkus ja ajakava selgub peale projektdokumentatsiooni ja hinnapakkumiste valmimist.

Juhatus

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 575	8 228	2
Nõuded ja ettemaksed	3 881	2 496	3
Varud	401	538	4
Kokku käibevara	6 857	11 262	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	2 299	4 020	3
Kokku põhivara	2 299	4 020	
Kokku varad	9 156	15 282	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 725	1 723	6
Võlad ja ettemaksed	168	225	7
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	3 154	7 865	9,11
Kokku lühiajalised kohustused	5 047	9 813	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 299	4 020	6
Kokku pikaajalised kohustused	2 299	4 020	
Kokku kohustused	7 346	13 833	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	208	208	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	1 241	1 112	
Aruandeaasta tulem	361	129	
Kokku netovara	1 810	1 449	
Kokku kohustused ja netovara	9 156	15 282	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	13 930	4 463	10
Annetused ja toetused	95	0	
Kokku tulud	14 025	4 463	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-11 723	-1 873	11
Jagatud annetused ja toetused	-95	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-879	-1 491	12
Tööjõukulud	-967	-970	13
Kokku kulud	-13 664	-4 334	
Põhitegevuse tulem	361	129	
Aruandeaasta tulem	361	129	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Liikmetelt laekunud tasud	9 285	6 377	
Laekunud annetused ja toetused	95	0	
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	83	0	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-12 416	-3 411	
Väljamaksed töötajatele	-539	-549	
Muud rahavood põhitegevusest	-437	-427	
Kokku rahavood põhitegevusest	-3 929	1 990	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-1 724	-1 705	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 724	-1 705	
Kokku rahavood	-5 653	285	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 228	7 943	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 653	285	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 575	8 228	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2012	208	5 112	5 320
Aruandeaasta tulem		129	129
Muud muutused netovaras		-4 000	-4 000
31.12.2013	208	1 241	1 449
Aruandeaasta tulem		361	361
31.12.2014	208	1 602	1 810

Vastavalt KÜ Kaluri 13 põhikirjale ühistu osakapital moodustub ühistu liikmete maksudest. Osamaksu suuruseks 38,35 euro ja sisseastumismakse 3,20 euro iga temale kuuluva korteriomandi kohta. Osamaks on rahaline.

2013. aastal jaotamata tulemist on tehtud eraldi remondifondi summas 4000 euro üldkoosoleku otsuse alusel.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KÜ Kaluri 13 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.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Rahana kajastatakse pangakontodel olevat raha. Sularahas ei arveldata.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate ja liikmete vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu tagasimakse nõuded liikmetele) kajastatakse tõenäoliselt laekuvates summades.

Tasumata korterimakseid ja muid arveid, mille maksetähtajast on möödunud 180-päeva, loetakse ebatõenäoliselt laekuvaks debitoorseks võlaks ning kantakse kuludesse. Kui juhatuse otsusega tunnistatakse ebatõenäoline laekumine lootusetuks võlaks, siis vähendatakse ostja võlga sama summa võrra. Juhul, kui varasematel perioodidel kuluks kantud ebatõenäoline nõue tasutakse, vähendatakse ebatõenäoliste arvete kulu laekunud summa võrra.

Varud

Varudena on kajastatud ühistu tarbeks ostetud trimmer, niiduk ja väljaostetud prügikonteiner. Varud on algselt võetud arvele soetusmaksumuses, aasta lõpu seisuga kasutatud varud on allahinnatud vastavalt nende turuväärtusele.

Vana niiduk on aruande aastal kantud kuluks.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse tasumisele kuulavas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt põhikirjale võib KÜ Kaluri 13 moodustada sihtotstarbelisi eraldisi omavahendite arvelt, milleks on tegevuse tuleml ning muud sihtotstarbelised laekumised.

Tulud

Ühistu tulu pikema ajaperioodi jooksul kogutavatest hooldustasudest kajastatakse lähtuvalt valmidusastmest. KÜ tulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Ühistu tulu on:

- Ühistu liikmetele arvestatud hooldustasud (hõlmab halduse-, hoolduse- ja korrashoiu tasud); hooldustasu suurus on kinnitatud ühistu üldkoosoleku otsusega.
- Ühistu liikmetele arvestatud viivised
- Tuluna kajastatud sihtotstarbelised tasud ja toetused
- Muud finantstulud ja kulud

Kulud

Kulud kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis osalevad majandusliku tulu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad osalevad tulude moodustamisel.

Ühistu tegevuskuludeks on kõik elamu hooldamisega seotud majanduskulud:

- halduskulud on üldjuhtimise kulud (juhatuse liikmete tasud, raamatupidamine, toimingud mittetulundusettevõtete registris ning sellega kaasnevad kulud, arvelduste käigus tekkivad pangakonto teenustasud, juhatuse tegevuseks vajalikud kontoritarbed,

tellitud tegevusalane kirjandus ning juriidilised konsultatsioonid, jne);

- hoolduskulud on elamu normaalse ekspluatatsiooni tagamiseks tehtud kulud (üldkasutatavate ruumide uste lukud-võtmed, valgustus, avariiteenistus, küttesüsteemi hooldus ja teenindus, jne)

- korrashoiukulud on elamule kuuluva krundi korrashoid (majahoidja tööjõukulud ning soetatud koristamisvahendid ja tööriistad, majalipp, tänavasildid, suure prahi äravedu jne)

Muud võimalikud põhitegevusega seotud kulud, nagu võlgade väljanõudmisega seotud kulud, viivised ja trahvid ning muud ebaregulaarselt tekkivad kulud, kajastatakse vastavalt nende tekkimisele ning lähtuvalt kulu iseloomust.

Tasud vahendatud teenuste eest (kommunaalteenused, kindlustus, laenud jmst) ei ole ühistu tulu. Arveldused vahendatud teenuste eest toimuvad vahekontodel. Vahekontod debiteeritakse vastava arve saamisel teenuse tarnijalt või nõude tekkimisel ning krediteeritakse ühistu liikmetele tasumiseks esitatud summaga. Aruande perioodil liikmetele esitamata arved vahendatud teenuste eest näidatakse bilansis varade koosseisus viitlaekumisena.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Pangakonto	2 575	8 228
Kokku raha	2 575	8 228

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 095	2 095	
Ostjatelt laekumata arved	2 095	2 095	
Muud nõuded	4 085	1 786	2 299
Laenunõuded	4 024	1 725	2 299
Viitlaekumised	61	61	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 180	3 881	2 299
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	694	694	
Ostjatelt laekumata arved	694	694	
Muud nõuded	5 822	1 802	4 020
Laenunõuded	5 743	1 723	4 020
Viitlaekumised	79	79	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 516	2 496	4 020

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ühistu liikmete laekumata arved teenuste eest. Laekumata makseid on bilansis hinnatud

lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäolisi laekumisi bilansi koostamise päevaga ei ole. Viitlaekumistena on kajastatud järgmises kuus ühistu liikmetele esitatavad maksed kommunaalteenuste eest. Laenuandja liikmetele on tekkinud ühistu vahendustegevusest liikmete ja laenuandja vahel.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Niidukid	307	404
Prügikonteiner	94	134
Kokku varud	401	538
	2014	2013
Varude allahindlus ja mahakandmine	137	100

Varudena on kajastatud ühistu tarbeks ostetud inventar.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	12	12
Sotsiaalmaks	20	20
Kohustuslik kogumispension	2	1
Töötuskindlustusmaksed	1	2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	35	35

Maksuvõlgadena on kajastatud töötasudelt arvestatud ja kinnipidamisele kuuluvad maksud. Maksud kuuluvad deklareerimisele ja tasumisele 2015. aastal.

Maksetähtaja ületanud põhi- ja intresside võlga ei ole.

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	4 024	1 725	2 299		3,100	EUR	30.04.2017
Pikaajalised laenud kokku	4 024	1 725	2 299				
Laenukohustused kokku	4 024	1 725	2 299				
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	5 743	1 723	4 020		3,03	EUR	30.04.2017
Pikaajalised laenud kokku	5 743	1 723	4 020				
Laenukohustused kokku	5 743	1 723	4 020				

Laenukohustused on kajastatud tasumisele kuuluvas summas, sh:

Põhilaen 3 875 euro

Laenuintress 149 euro

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	99	99	
Võlad töövõtjatele	32	32	8
Maksuvõlad	35	35	5
Saadud ettemaksed	2	2	
Muud saadud ettemaksed	2	2	
Kokku võlad ja ettemaksed	168	168	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	110	110	
Võlad töövõtjatele	27	27	8
Maksuvõlad	35	35	5
Muud võlad	35	35	
Muud viitvõlad	35	35	
Saadud ettemaksed	18	18	
Muud saadud ettemaksed	18	18	
Kokku võlad ja ettemaksed	225	225	

Saadud ettemaksetena on kajastatud liikmete ettemakstud tasud vahendatud teenuste eest.
Muude viitvõlgadena on kajastatud võlad aruandvate isikule.

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Puhkusetasude kohustus	32	27
Kokku võlad töövõtjatele	32	27

Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	Saadud	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Remonditasud	3 527	6 211	-1 873	7 865
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 527	6 211	-1 873	7 865
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	3 527	6 211	-1 873	7 865

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Remonditasud	7 865	7 012	-11 723	3 154
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	7 865	7 012	-11 723	3 154
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	7 865	7 012	-11 723	3 154

Lisa 10 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2014	2013
Mittesihtotstarbelised tasud		
Hooldustasud	2 021	2 581
viivised	186	9
Sihtotstarbelised tasud		
Remonditasud	11 723	1 873
Kokku liikmetelt saadud tasud	13 930	4 463

Lisa 11 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	12	0
Elektrienergia	12	0
Remonditööd	9 987	168
Tasutud pangalaenud	1 724	1 705
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11 723	1 873

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Haldus- ja hoolduskulud	879	1 491
Kokku mitmesugused tegevuskulud	879	1 491

2014.aasta kulude sisu:

- EKÜL liikmemaks 41 euro
- tarkvara rent 36 euro
- raamatupidamine 270 euro
- pangateenused 8 euro
- hoolduskulud 327 euro
- korrashoid 60 euro
- inventari allahindlus 137 euro

2013.aasta kulude sisu:

- EKÜL liikmemaks 23 euro
- halduskulud 35 euro
- tarkvara rent 30 euro
- raamatupidamine 258 euro
- pangateenused 6 euro
- hoolduskulud 347 euro
- korrashoid 692 euro
- inventari allahindlus 100 euro

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	664	668
Sotsiaalmaksud	226	227
eraldised puhkusereservi	77	75
Kokku tööjõukulud	967	970

Ühistus töötab 1 majahoidja osalise tööajaga.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2014	31.12.2013
Füüsilisest isikust liikmete arv	6	6

Ühistuga seotud isikuteks on ühistu juhatus ja liikmed.

Tehingud seotud isikutega on sooritatud hindades, mis on tavapärased ühistu töös.

Ühistu juhatuse liikmetele ei ole tasutud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2015

KORTERIÜHISTU KALURI 13 (registrikood: 80119442) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALDO METT	Juhatuse liige	28.06.2015
MARTTI LAPSANIT	Juhatuse liige	02.07.2015
KATRIN LAUR	Juhatuse liige	04.07.2015

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5017307
E-posti aadress	kaluri13@hotmail.ee