

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

nimi: Korteriühistu Põllu 6 Kodu

registrikood: 80041970

tänavatalu nimi, Põllu tee 6-16

maja ja korteri number:

alevik: Väimela alevik

vald: Võru vald

maakond: Võru maakond

postisihthnumber: 65501

telefon: +372 53462439

e-posti aadress: p6k@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Laenukohustused	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud	10
Lisa 6 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Tegevuse eesmärk on korterimandite eseme osaks oleva ehitise ja maatüki mõtteliste osade ühine majandamine ja korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine.

Korteriühistu tööd korraldab juhatus. Juhatus on 4-liikmeline. Juhatuse tööd korraldab juhatus esimees.

Elamus asub 24 korterit. Korteriühistu liikmeteks on kõik Põllu 6 asuva elamu korterimanikud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 907	2 055	
Nõuded ja ettemaksed	8 380	7 988	2
Kokku käibevara	11 287	10 043	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	4 587	9 117	2
Kokku põhivara	4 587	9 117	
Kokku varad	15 874	19 160	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 440	3 900	3
Võlad ja ettemaksed	3 355	3 172	4
Kokku lühiajalised kohustused	7 795	7 072	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 587	9 117	3
Kokku pikaajalised kohustused	4 587	9 117	
Kokku kohustused	12 382	16 189	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	422	422	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	2 549	2 412	
Aruandeaasta tulem	521	137	
Kokku netovara	3 492	2 971	
Kokku kohustused ja netovara	15 874	19 160	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	3 489	3 285	5
Kokku tulud	3 489	3 285	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-850	-773	6
Mitmesugused tegevuskulud	-1 471	-1 450	7
Tööjõukulud	-647	-925	8
Kokku kulud	-2 968	-3 148	
Põhitegevuse tulem	521	137	
Aruandeaasta tulem	521	137	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	521	137	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 138	5 009	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	183	-1 901	
Kokku rahavood põhitegevusest	4 842	3 245	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-3 990	-3 868	3
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-920	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 990	-4 788	
Kokku rahavood	852	-1 543	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 055	3 598	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	852	-1 543	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 907	2 055	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2012	422	3 332	3 754
Aruandeaasta tulem		137	137
Muud muutused netovaras		-920	-920
31.12.2013	422	2 549	2 971
Aruandeaasta tulem		521	521
31.12.2014	422	3 070	3 492

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu on koostanud 2014.a. raamatupidamise aastaaruande vastavalt raamatupidamise seaduse § 17 Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Arvestuspõhimõtted on vastavuses raamatupidamise seaduses sätestatud alusprintsipidega ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Rahalised vahendid on bilansis kajastatud õiglasest väärtuses

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ja kohustusi on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete ja kohustuste puhul on võrdne nende nominaalväärtusega.

Nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvast summas. Nõuete inventeerimisel hinnatakse iga nõuet eraldi.

Finantskohustused

Elamu remondiks on pangast saadud pikaajalist laenu.

Elamu remonti (parendusi) põhivarana bilansis arvele võetud ei ole, on lähtutud asjaolust, et elamu on korteriomani omand, mis korteriühistu bilansis ei kajastu. Saadud pikaajaline laen on kajastatud KÜ kohustusena pangale bilansi passivas ning KÜ nõudena korteriomani vastu bilansi aktivas. Sellisel kajastamisel on lähtutud asjaolust, et korteriomani ei ole vaja oma kortereid laenu katteks pantida- laenu tagatisena käsitletakse nõudeid korteriomani vastu.

Kohustuste jaotamisel lühi- ja pikaajalisteks on lähtutud raamatupidamise juhendist RTJ2, muuhulgas:

- lühiajalise kohustusena käsitletakse pangalaenu, mille tasumise tähtajad on 12 kuu jooksul bilansipäevast arvates;
- pikaajaliste kohustusena käsitletakse pangalaenu, mille tasumise tähtajad on pikemad kui 12 kuud bilansipäevast arvates.

Pangalaenu võlgnevus on bilansis kajastatud intressideta. Intressikulu on perioodikulu, mis kajastub selle majandusaasta aruandes, millal intress tasumisele kuulub.

Tulud

Tulude ja kulude aruande 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 kommunaalmaksude summasid ei ole kajastatud tulude ja kulude aruandes kuluna ega saadud summasid tuluna, neid kajastatakse bilansis vastavalt nõuete ja kohustustena. Pikaajalise pangalaenu intressid kajastatakse kuluna selle aasta tulude ja kulude aruandes, millal need tasumisele kuuluvad.

Kulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes. Makstud kommunaalmaksude summasid ei ole kajastatud tulude ja kulude aruandes kuluna ega saadud summasid tuluna, neid kajastatakse bilansis vastavalt nõuete ja kohustustena.

Pikaajalise pangalaenu intressid kajastatakse kuluna selle aasta tulude ja kulude aruandes, millal need tasumisele kuuluvad.

Rahavoogude aruandes kajastatakse korteriühistu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Põhitegevuse rahavood on kajastatud kaudsel meetodil, investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavood otsesel meetodil.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 940	3 940	
Ostjatelt laekumata arved	3 940	3 940	
Muud nõuded	9 027	4 440	4 587
Viitlaekumised	9 027	4 440	4 587
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 967	8 380	4 587

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 936	3 936	
Ostjatelt laekumata arved	3 936	3 936	
Muud nõuded	13 169	4 052	9 117
Viitlaekumised	13 169	4 052	9 117
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 105	7 988	9 117

Nõuded ostjate vastu näidatakse korteriomanike tasumata hooldustasude, remonditasude ja kommunaalmaksete summad. Nõudeid korteriomanike vastu on hinnatud individuaalselt, vaadeldes igat nõuet eraldi. Kirjel on kajastatud tõenäoliselt laekuvad summad, ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ei ole.

Nõuded ostjate vastu summas 3940.- laekumiste tähtaeg on jaanuar 2015.a.

Real Muud nõuded (viitlaekumised) on näidatud 2015.a. laenu nõue korteriomanikele -tasumisele kuuluv pangalaen intressideta summas nii lühiajaline summas 4440.- kui ka pikaajaline nõue summas 4587.-

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
SEB Pank	9 027	4 440	4 587	
Pikaajalised laenud kokku	9 027	4 440	4 587	
Laenukohustused kokku	9 027	4 440	4 587	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
SEB Pank	13 017	3 900	9 117	
Pikaajalised laenud kokku	13 017	3 900	9 117	
Laenukohustused kokku	13 017	3 900	9 117	

Laenuleping nr.2008017530
 Intressimäär 2,34% (6 kuu EURIBOR 0,34% +2,0%)
 Laenu kehtivusaeg 27.08.2008.-20.08.2016.a

Laenuleping nr.2012025389
 Intressimäär 3,805% (6 kuu EURIBOR 0,335% +3,47%)
 Laenu kehtivusaeg 26.09.2012.-20.09.2017.a

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 194	3 194
Saadud ettemaksed	161	161
Muud saadud ettemaksed	161	161
Kokku võlad ja ettemaksed	3 355	3 355
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 143	3 143
Muud võlad	29	29
Muud viitvõlad	29	29
Kokku võlad ja ettemaksed	3 172	3 172

Võlad tarnijatele summas 3194.- maksetähtajad on jaanuar 2015.a.

Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud (eurodes)

	2014	2013
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	81	46
Hooldustasud	2 558	2 466
Sihotstarbelised tasud		
Remonditasud	850	773
Kokku liikmetelt saadud tasud	3 489	3 285

2013.a. teostati elamu rõdu piirdelaudade vahetustööd 773.-
 2014.a. elamu renoveerimisprojekt summas 850.-

Lisa 6 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2014	2013
Remonditööd	850	773
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	850	773

2013.a. teostati elamu rõdu piirdelaudade vahetustööd 773.-

2014.a. elamu renoveerimisprojekt summas 850.-

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	65	54
Riiklikud ja kohalikud maksud	6	0
Raamatupidamine	1 004	988
Haljastus	125	49
Remondikulud	80	275
Muud	191	84
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 471	1 450

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	486	694
Sotsiaalmaksud	161	231
Kokku tööjõukulud	647	925

Lisa 9 Seotud osapooled (eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2014	31.12.2013
Füüsilisest isikust liikmete arv	23	23
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Nõuded
Asutajad ja liikmed	3 940	3 936

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	486	485

**Juhatuseliikmete allkirjad
2014.a. majandusaasta aruandele**

Majandusaasta aruanne on läbi vaadatud ja kinnitatud korteriomanike
üldkoosolekul *29. juunil* 2015.a.

Kinnitame esitatud andmete õigsust.

Juhatuseliikmete allkirjad:

Urmas Kadastu
Juhatuseliige



Üllar Ristioja
Juhatuseliige



Maia Viiard
Juhatuseliige

Mart Tamm
Juhatuseliige



Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53462439
E-posti aadress	p6k@hotmail.ee