

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

nimi: korteriühistu Esku 11

registrikood: 80200753

tänava/talu nimi, Esku nr 11-3

maja ja korteri number:

küla: Esku küla

vald: Põltsamaa vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 48005

telefon: +372 53478583

e-posti aadress: tauno@tmenergy.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	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud	12
Lisa 8 Muud tulud	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Muud kulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Korterühistu Esku 11 registreeriti Tartu maakohtu registriosakonnas 1. Juuni 2004.a. Tegevuse sisuks on kujunenud põhikirjajärgsete eesmärkide saavutamine. Põhieesmärgiks on Esku 11 elamu juurde kuuluva maa mõtteliste osade ühine majandamine ning seoses sellega ühingu liikmete huvide esindamine.

Majandusaasta oli ühistule kümnes tööaasta. Sellega saadi rahulolevalt hakkama. Majandusaastal suuremaid renoveerimistöid ei teostatud, vaid tegeldi pisiremontidega. Majandusaasta lõpetati väikese kasumiga 905 eurot.

Jätkuvalt on suureks probleemiks ühistu liikmete võlgnevused ühistu ees.

2015.a. jätkab ühistu samamoodi. Tegeletakse kindlasti võlglastega. Plaanis on tegelda katuse renoveerimisega ning järk-järgult elektrisüsteemide uuendamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 998	2 863	2
Nõuded ja ettemaksed	9 766	9 890	3
Kokku käibevara	15 764	12 753	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	1 420	4
Kokku põhivara	0	1 420	
Kokku varad	15 764	14 173	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	408	456	5
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	7 125	5 421	
Kokku lühiajalised kohustused	7 533	5 877	
Pikaajalised kohustused			
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	0	970	6
Kokku pikaajalised kohustused	0	970	
Kokku kohustused	7 533	6 847	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	182	182	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	7 144	7 274	
Aruandeaasta tulem	905	-130	
Kokku netovara	8 231	7 326	
Kokku kohustused ja netovara	15 764	14 173	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	2 410	3 291	7
Annetused ja toetused	1 420	451	
Muud tulud	727	792	8
Kokku tulud	4 557	4 534	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	-1 137	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 170	-2 149	9
Tööjõukulud	0	-889	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 420	-451	4
Muud kulud	-62	-40	11
Kokku kulud	-3 652	-4 666	
Põhitegevuse tulem	905	-132	
Muud finantstulud ja -kulud	0	2	
Aruandeaasta tulem	905	-130	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	905	-132	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 420	451	4
Muud korrigeerimised	-1 420	-451	6
Kokku korrigeerimised	0	0	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	124	123	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-48	-641	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	2 154	1 436	
Kokku rahavood põhitegevusest	3 135	786	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	0	2	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	2	
Kokku rahavood	3 135	788	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 863	2 075	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 135	788	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 998	2 863	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2012	182	7 274	7 456
Aruandeaasta tulem		-130	-130
31.12.2013	182	7 144	7 326
Aruandeaasta tulem		905	905
31.12.2014	182	8 049	8 231

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korterühistu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ja Eesti heast raamatupidamise tavast.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamisarvestuses ja aruannetes kasutatakse jätkuvalt samu arvestuspõhimõtteid, aruandlusviise ja aruandeskeeme. Tulemiaruarande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Korterühistu põhitegevuse erinevuse tõttu teiste mittetulundusühingute 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 korterühistu netovara kirjetes.

Rahavoogude aruandes kajastatakse korterühistu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibist lähtudes nende tekkimise momendil. Raamatupidamisaruanded koostatakse tekkepõhisuse 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.

Korteriomanike laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani (allahindlus kajastatakse bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved") ja lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varade ja kohustuste jaotamisel lühi- ja pikaajalisteks on lähtutud raamatupidamise juhendist RTJ 2.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 256 eurot ning kasutusega üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest. Omatarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 256

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	10

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil.

Annetused ja toetused

Sihtotstarbelisi tulusid (remondifondi) kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille katteks liikmetasud on mõeldud. Kuni kulude tegemise hetkeni kajastatakse sihtotstarbelisi tasusid tulevaste perioodide tuluna. Sihtotstarbelisi tulusid, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Mitterahaline sihtfinantseerimine toimub varade üleandmise vormis.

Mittesihtotstarbelisi 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

Liikmetele esitatud arved kajastatakse raamatupidamises tekkepõhiselt. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intrassitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intrassitulu kassapõhiselt.

Muud ebaregulaarselt tekkivad tulud, sh. kasum materiaalse põhivara müügist, saadud trahvid ja viivised. Sellel kirjel näidatakse ka kommunaalmaksete jaotamisest tekkinud netotulu.

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

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

Kulud

Sihtotstarbelised 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.

Mitmesugused tegevuskulud on administratiivsetel ja muudel põhitegevusega seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulu (näiteks pisiremontide- heakorra- raamatupidamis- ja muude teenuste kulu, kantsleikulud, 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	5 998	2 863
Kokku raha	5 998	2 863

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 766	9 766
Ostjatelt laekumata arved	9 766	9 766
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 766	9 766
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 890	9 890
Ostjatelt laekumata arved	9 890	9 890
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 890	9 890

Korteriomanike laekumata arved tähtaegade lõikes:

31.12.2013 31.12.2014

alla 1 kuu:	879	753
1-3 kuud:	581	708
üle 3 kuu:	8430	8305

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	9 018	9 018
Akumuleeritud kulum	-7 147	-7 147
Jääkmaksumus	1 871	1 871
Amortisatsioonikulu	-451	-451
31.12.2013		
Soetusmaksumus	9 018	9 018
Akumuleeritud kulum	-7 598	-7 598
Jääkmaksumus	1 420	1 420
Amortisatsioonikulu	-1 420	-1 420
31.12.2014		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	348	348
Saadud ettemaksed	60	60
Kokku võlad ja ettemaksed	408	408
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	362	362
Saadud ettemaksed	94	94
Kokku võlad ja ettemaksed	456	456

Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	Saadud	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Katlamaja renoveerimine	1 871	0	-451	1 420
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	1 871	0	-451	1 420
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Remondifond	3 535	1 436	0	4 971
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 535	1 436	0	4 971
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	5 406	1 436	-451	6 391
	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Katlamaja renoveerimine	1 420	0	-1 420	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	1 420	0	-1 420	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Remondifond	4 971	2 154	0	7 125
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	4 971	2 154	0	7 125
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	6 391	2 154	-1 420	7 125

Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2014	2013
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	2 154	2 154
Sihotstarbelised tasud		
Katlakütja töötasukulude hüvitiseks	256	1 137
Kokku liikmetelt saadud tasud	2 410	3 291

Korterühistu vahendab prügi-, vee- ja elektrikulusid. 2014.a. vahendati:

prügi 709.-
 vesi ja kanalisatsioon 2535.-
 elekter 499.-

Lisa 8 Muud tulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	727	792
Kokku muud tulud	727	792

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	538	620
Hoone korrashoiu-remondikulud	1 049	1 012
Kindlustuskulud	251	270
Isikliku auto kasutamise kompensatsioon	332	247
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 170	2 149

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	0	1 512
Sotsiaalmaksud	0	514
Kokku tööjõukulud	0	2 026
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	0	1 137

Lisa 11 Muud kulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	4	0
Korterühistute Liitu kuulumise maks	58	40
Kokku muud kulud	62	40

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2014	31.12.2013
Füüsilisest isikust liikmete arv	13	13
Juriidilisest isikust liikmete arv	2	2
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Isikliku sõiduauto kasutamise kompensatsioon	332	247

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale ei ole 2014.a (ka 2013.a.) arvestatud tasusid ega makstud muid olulisi soodustusi. Samuti ei ole ette nähtud tasu ega soodustusi nende tagasikutsumisel või ametist lahkumisel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

korteriühistu Esku 11 (registrikood: 80200753) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAUNO SIIBOJA	Juhatuse liige	30.06.2015
LYA TÕNSO-VALK	Juhatuse liige	30.06.2015
JOSIF SENEK	Juhatuse liige	17.09.2015

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53478583
E-posti aadress	tauno@tmenergy.ee