

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 07.03.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

nimi: Korteriühistu Kungla 5 Kalamaja

registrikood: 80367967

tänava/talu nimi, Kungla tn 5a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10411

telefon: +372 5059264

e-posti aadress: martin@bergstain.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 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Korteriühistu Kungla 5 Kalamaja moodustati 07. märts 2014.aastal (äriregistri kandeotsus). Ühistul on 17 liiget.

Korteriühistu eesmärgiks on korterimandite eseme osaks olevate Kungla 5 asuva elamu ja maatüki ühine majandamine ning seoses sellega ühistu liikmete ühiste huvide esindamine; samuti ühistu liikmetele teenuste osutamine seoses eluruumi kasutamisega. Nimetatud teenuste osutamiseks on kommunaalteenuste vahendamine.

Tulud, kulud ja tulem

- Korteriühistu aruandeperioodi tulud moodustusid liikmetelt saadud tasudest summas 2 415 eurot. Tuludest kaeti põhitegevuse jooksvad kulud ja intressikulud.

- 2014.a. aruandeperioodi tulem oli 0 eurot.

Suurimateks kulu artikliteks olid haldus- ja heakord ning raamatupidamisteenused.

Korteriühistu tööd korraldab 3-liikmeline juhatus, juhatuse tööd juhhib juhatuse esimees.

Juhatuse liikmetele töötasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

- Jätkatakse korteriühistu ühist majandamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	07.03.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 995	0	2
Nõuded ja ettemaksed	1 852	0	3
Kokku käibevara	4 847	0	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	21 337	21 649	
Kokku põhivara	21 337	21 649	
Kokku varad	26 184	21 649	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 087	312	5
Võlad ja ettemaksed	1 944	0	6
Kokku lühiajalised kohustused	3 031	312	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	20 250	21 337	
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	2 403	0	
Kokku pikaajalised kohustused	22 653	21 337	
Kokku kohustused	25 684	21 649	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	500	0	
Kokku netovara	500	0	
Kokku kohustused ja netovara	26 184	21 649	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	07.03.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	2 415	8
Kokku tulud	2 415	
Kulud		
Mitmesugused tegevuskulud	-2 075	9
Kokku kulud	-2 075	
Põhitegevuse tulem	340	
Muud finantstulud ja -kulud	-340	
Aruandeaasta tulem	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	07.03.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	340	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 351	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 944	
Kokku rahavood põhitegevusest	933	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-312	
Makstud intressid	-340	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	2 714	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 062	
Kokku rahavood	2 995	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 995	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 995	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	
Korrigeeritud saldo 07.03.2014		0
Aruandeaasta tulem		0
Asutajate ja liikmete sissemaksed	500	500
31.12.2014	500	500

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu KÜ Kungla 5 Kalamaja aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Tulude ja kulude aruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel, kohandades seda vastavalt korteriühistu spetsiifikale.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas.

Rahakäibe aruandes kajastatakse korteriühistu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahakäibeks. Korteriühistu põhitegevuse rahakäibeks loetakse tema põhikirjaliste eesmärkide teostamise käigus tekkinud rahakäivet ning seda kajastatakse kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevat rahakäivet kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse põhitegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil ehk lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime ja valitseva olukorra kohta.

Ebatõenäoliseks arvatud nõuded kantakse tegevuskuludesse. Varem ebatõenäoliseks hinnatud ning kuludesse kantud nõuete laekumised kajastatakse tegevuskulu vähendamisenä.

Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (mitmesugused nõuded, viitlaekumised, ettemaksed) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Laenukohustusi, mille tagasimakse periood on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kajastatakse lühiajalise- ja üle 12 kuu pikaajalise kohustusena.

Tulud

Põhikirjalise tegevuse tulused arvestatakse järgmiselt:

- Liikmetelt saadavad mitte-sihtotstarbelised tulud (liikme- ja sisseastumismaksud; korteriühistu majandamis- jm. tasud; viivised-nende kasutamine ei ole seotud ühegi kindla projektiga) kajastatakse tekkepõhiselt.
- Mitte-sihtotstarbelised annetused ja toetused (nii era- kui juriidilistelt isikutelt saadavad vahendid-nende kasutamine ei ole seotud ühegi kindla projektiga) kajastatakse kassapõhiselt ehk siis, kui need on laekunud.
- Sihtotstarbelised tulud (nii era- kui juriidilistelt isikutelt kindla vara soetamiseks või projekti finantseerimiseks saadavad vahendid) kajastatakse lähtudes sihtfinantseerimise põhimõtetest ehk tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused (sihtotstarbelised otsekulud), mille kompenseerimiseks sihtotstarbelised tulud on mõeldud.

Kulud

Sihtotstarbelised otsekulud – konkreetse projekti (remont, vara ost vm.) tarbeks tehtavad kulutused kajastatakse tekkepõhiselt.

Mitte-sihtotstarbelised otsekulud – ei ole seotud ühegi konkreetse projektiga, kuid on otseselt seotud elamu ja ümbritseva territooriumi (KÜ Kungla 5 Kalamaja) hooldamise, korrashoiu ja jooksva remondiga, kajastatakse tekkepõhiselt.

Mitmesugused tegevuskulud – kulud, mis on seotud ühistu töö korraldamisega üldisemalt, kajastatakse tekkepõhiselt.

Muud kulud – muud ebaregulaarselt tekkivad kulud, kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014
Arvelduskonto	2 995
Kokku raha	2 995

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 352	1 352
Ostjatelt laekumata arved	1 352	1 352
Nõuded seotud osapoolte vastu	500	500
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 852	1 852

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	1 352
Kokku nõuded ostjate vastu	1 352

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Swedbank	1 087	1 087			4,124	30.07.2029
Lühiajalised laenud kokku	1 087	1 087				
Pikaajalised laenud						
Swedbank	20 250			20 250	4,124	30.07.2029
Pikaajalised laenud kokku	20 250			20 250		
Laenukohustused kokku	21 337	1 087		20 250		
	07.03.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Swedbank	312	312			4,124	30.07.2029
Lühiajalised laenud kokku	312	312				
Pikaajalised võlakirjad						
Swedbank	21 337			21 337	4,124	30.07.2029
Pikaajalised võlakirjad kokku	21 337			21 337		
Laenukohustused kokku	21 649	312		21 337		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 944	1 944
Kokku võlad ja ettemaksed	1 944	1 944

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014
Bergstain OÜ	1 777
Ragn-Sells AS	9
Tallinna Jäätmekekeskus	39
Tallinna Vesi AS	108
Eesti Energia AS	11
Kokku võlad tarnijatele	1 944

Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	07.03.2014 - 31.12.2014
Mittesihtotstarbelised tasud	
Heakorratasud	700
Haldustasud	600
Raamatupidamisteenus	455
Sihtotstarbelised tasud	
Rem.fondist laenuintresside katteks	340
Rem.fondist muude tegevuskulude katteks	320
Kokku liikmetelt saadud tasud	2 415

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	07.03.2014 - 31.12.2014
Halduskulud	600
Heakord	700
Raamatupidamisteenus	455
Laenulepingutasu	195
Asutamiskulud	77
Koristus- ja hoolduskulud	47
Pangateenus	1
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 075

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga	
	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	15
Juriidilisest isikust liikmete arv	2

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: _____

Korteriühistu Kungla 5 Kalamaja (registrikood: 80367967) 07.03.2014 - 31.12.2014
majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Allkirjastaja roll

Kuupäev ja allkiri

Andres Samuel

Juhatuses liige

Irina Vospjakova

Juhatuses liige

Urve Mällo

Juhatuses liige







Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5059264
E-posti aadress	martin@bergstain.ee