

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

nimi: Korterühistu ERAK

registrikood: 80105368

tänava/talu nimi, Vabriku 6

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 44306

telefon: +372 3243557, +372 3240513, +372 3243273

e-posti aadress: hans.ilves@neti.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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 4 Liikmetelt saadud tasud	10
Lisa 5 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	10
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Lisa 9 Maksete vahendamine	11

Tegevusaruanne

Korteriühistu ERAK, reg nr.80105368, tegutseb iseseisvalt alates 21.09.1999.a. Tegevuse eesmärk on korteriomandite eseme osaks olevate ehitiste ja maatüki mõtteliste osade ühine majandamine ja korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine. Korteriühistu tööd korraldab juhatus. Juhatus koosneb 4 liikmest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 061	13 261	
Nõuded ja ettemaksed	1 333	1 677	2
Kokku käibevara	15 394	14 938	
Kokku varad	15 394	14 938	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 799	1 061	3
Kokku lühiajalised kohustused	2 799	1 061	
Kokku kohustused	2 799	1 061	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	10 681	10 130	
Aruandeaasta tulem	-1 282	551	
Kokku netovara	12 595	13 877	
Kokku kohustused ja netovara	15 394	14 938	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	1 103	5 038	4
Muud tulud	6	0	
Kokku tulud	1 109	5 038	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	-2 988	5
Mitmesugused tegevuskulud	-2 391	-1 508	6
Kokku kulud	-2 391	-4 496	
Põhitegevuse tulem	-1 282	542	
Muud finantstulud ja -kulud	0	9	
Aruandeaasta tulem	-1 282	551	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-1 282	542
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	344	207
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 738	805
Laekunud intressid	0	9
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	0	-2 529
Kokku rahavood põhitegevusest	800	-966
Kokku rahavood	800	-966
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 261	14 227
Raha ja raha ekvivalentide muutus	800	-966
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 061	13 261

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2011	3 196	10 130	13 326
Aruandeaasta tulem		551	551
31.12.2012	3 196	10 681	13 877
Aruandeaasta tulem		-1 282	-1 282
31.12.2013	3 196	9 399	12 595

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KÜ ERAK juhatus on koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, tulemiarundest, rahavoogude aruandest, netovara muutuste aruandest ja aastaaruande lisadest. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti Vabariigis kehtivat raamatupidamise seadust ja hea raamatupidamistava nõudeid. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab juhatuse hinnangul õigesti ja õiglaselt KÜ ERAK vara, kohustuste ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Rahavoogude aruandes kajastatakse korteriühistu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Põhitegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete puhul on võrdne nende nominaalväärtusega. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Kirjel on kajastatud tõenäoliselt laekuvad summad, ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ei ole.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võlad töövõtjatele ning muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi kohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulemiarunde koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Makstud kommunaalmaksete summasid ei ole kajastatud tulemiaruanne kuluna ega saadud summasid tuluna, neid kajastatakse bilansis vastavalt nõuete ja kohustustena.

Korteriühistule laekuvad remonditasud kajastatakse tuluna perioodis, mil toimub nende arvelt remontide tegemine. Kuni tuluna kajastamise hetkeni kajastatakse laekunud tasusid ja vahendeid bilansis (passivas) tulevaste perioodide tuluna.

Seotud osapooled

Seotud isikuteks on juhatus. Seotud isikutega ostu-müügitehinguid tehtud ei ole.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 301	1 301
Ostjatelt laekumata arved	1 301	1 301
Ettemaksed	32	32
Tulevaste perioodide kulud	32	32
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 333	1 333
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 645	1 645
Ostjatelt laekumata arved	1 645	1 645
Ettemaksed	32	32
Tulevaste perioodide kulud	32	32
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 677	1 677

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	310	310		
Muud võlad	13	13		
Muud viitvõlad	13	13		
Saadud ettemaksed	2 476	2 476		
Tulevaste perioodide tulud	2 476	2 476		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 799	2 799		
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	216	216		
Saadud ettemaksed	845	845		
Tulevaste perioodide tulud	845	845		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 061	1 061		

Lisa 4 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2013	2012
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	1 103	2 509
Sihotstarbelised tasud		
Remonditasud	0	2 529
Kokku liikmetelt saadud tasud	1 103	5 038

Lisa 5 Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2013	2012
Remonditööd	0	2 988
Kokku sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	2 988

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	24	11
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	352
Hooldus ja remondikulud	1 447	219
Raamatupidamis- ja haldusteenused	920	920
Riigilõiv, notari- ja juristiteenused, lepingutasud	0	6
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 391	1 508

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Töölepinguga töötavaid isikuid korteriühistul ei ole. 2013.aastal töötasudeks kulutusi ei tehtud.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2013	31.12.2012
Füüsilisest isikust liikmete arv	25	25
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Seotud isikuteks on juhatus.

Lisa 9 Maksete vahendamine

2013	Tulud	Kulud	Ökonoomia (+) / ülekulu (-)
Vesi ja kanalisatsioon	1 303	1 303	0
Elektrienergia	652	652	0
Olmeprügi	887	887	0
Kokku:	2 842	2 842	0
2012	Tulud	Kulud	Ökonoomia (+) / ülekulu (-)
Vesi ja kanalisatsioon	713	713	0
Elektrienergia	630	630	0
Olmeprügi	898	898	0
Kokku:	2 241	2 241	0
Eraldi vahendustasu kommunaalmaksete vahendamise eest ei võeta. Kommunaalmaksete vahendamisest tekkinud tulu (-kulu)			
kajastatakse tulemiaruanDES real muud tulud (-kulud).			

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.04.2016

Korteriühistu ERAK (registrikood: 80105368) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANS ILVES	Juhatuse liige	04.04.2016

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3243557
Telefon	+372 3240513
Telefon	+372 3243273
E-posti aadress	hans.ilves@neti.ee