

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: korteriühistu Esku 14

registrikood: 80200428

tänava/talu nimi, Esku 14-15

maja ja korteri number:

küla: Esku küla

vald: Põltsamaa vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihnumber: 48131

telefon: +372 51912811, +372 7759166

e-posti aadress: ylar.teras@mail.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Korterühistu Esku 14 registreeriti Tartu Maakohtu registriosakonnas 29 aprillil 2004.a. Tegevuse sisuks on kujunenud sihipärase põhikirjajärgsete eesmärkide saavutamine. Põhieesmärgiks on Esku 14 elamu ja selle juurde kuuluva maa mõtteliste osade ühine majandamine ning seoses sellega ühingu liikmete huvide esindamine.

Majandusaasta oli KÜ-le rahulik tööaasta. Sellega saadi hakkama. Majandusaasta tähtsamateks sündmusteks kujunesid:

Küttesüsteemi tasakaalustusventiilide paigaldus ja küttesüsteemi tasakaalustamine.

Uue muruniiduki ostmine.

Samuti on hea meel, et suutsime kindlustada maja (tulekahju , torulekke, tormi, fandalismi, elektririkke) kahjustuste vastu.

Järgmisel majandusaastal loodame parandada teed maja taga, välja vahetada külma vee torustik püstakutel vajadusel, uuendada trepikodade uksi võimalusel, vajadusel uuendada maja otsaseinte paneelide vahelisi täitematerjale, prügikasti ümbruse killustikuga täitmine.

Aruandeaasta põhitegevuse tulem oli 2 821 eurot kahjumit (2014.a. 1 669 eurot). Mingeid teisi sihtotstarbelisi vahendeid ei kogutud.

2016.a. jätkab korteriühistu uuendustega.

Majandusaastal maksti töötasu katlakütjale korteriühistu majas sooja tootmise eest summas 2 665 eurot. Juhatuse liikmetele ei makstud tasusid. Samuti ei ole ette nähtud soodustusi ega tasusid nende ametist lahkumisel või tagasikutsumisel.

Koristajale sai maksta töötasu 431 eurot.maja ümbruse korrashoiu eest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 234	5 458	2
Nõuded ja ettemaksed	1 791	1 508	3
Kokku käibevara	4 025	6 966	
Kokku varad	4 025	6 966	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 007	1 127	6
Kokku lühiajalised kohustused	1 007	1 127	
Kokku kohustused	1 007	1 127	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	146	146	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	5 693	7 362	
Aruandeaasta tulem	-2 821	-1 669	
Kokku netovara	3 018	5 839	
Kokku kohustused ja netovara	4 025	6 966	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	7 800	7 724	7
Annetused ja toetused	0	2 156	
Kokku tulud	7 800	9 880	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-3 425	-3 349	8
Mitmesugused tegevuskulud	-6 478	-5 386	9
Tööjõukulud	-718	-478	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-2 336	
Kokku kulud	-10 621	-11 549	
Põhitegevuse tulem	-2 821	-1 669	
Aruandeaasta tulem	-2 821	-1 669	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-2 821	-1 669	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	2 336	
Muud korrigeerimised	0	-2 156	
Kokku korrigeerimised	0	180	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-283	155	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-120	43	
Kokku rahavood põhitegevusest	-3 224	-1 291	
Kokku rahavood	-3 224	-1 291	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 458	6 749	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 224	-1 291	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 234	5 458	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	146	7 362	7 508
Aruandeaasta tulem	0	-1 669	-1 669
31.12.2014	146	5 693	5 839
Aruandeaasta tulem	0	-2 821	-2 821
31.12.2015	146	2 872	3 018

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korterühistu Esku 14 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ja Eesti heast raamatupidamise tavast.

Aruanne 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 mittetulundusühenduste põhitegevusest on mõningaid skeemi kirjade 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.

Korteriomani ke 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.

Tulud

Liikmetele esitatud arved kajastatakse raamatupidamises tekkepõhiselt. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu 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 heakorrasdude 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, kantseleikulud, 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kontod	75	8
Pangakontod	2 159	5 450
Kokku raha	2 234	5 458

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 791	1 791
Ostjatelt laekumata arved	1 791	1 791
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 791	1 791
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 380	1 380
Ostjatelt laekumata arved	1 380	1 380
Ettemaksed	128	128
Muud makstud ettemaksed	128	128
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 508	1 508

Liikmetelt laekumata nõuded tähtaegade järgi seisuga 31.12.2015:

üle 3 kuu: 288 eurot
 1-3 kuud: 365 eurot
 alla 1 kuu: 1 138 eurot

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	66	63
Sotsiaalmaks	108	109
Töötuskindlustusmaksed	3	3
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	183	175

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Kokku	
	Ehitised	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	11 209	11 209
Akumuleeritud kulum	-8 873	-8 873
Jääkmaksumus	2 336	2 336
Amortisatsioonikulu	-2 336	-2 336
31.12.2014		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Amortisatsioonikulu	0	0
31.12.2015		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	330	330	
Võlad töövõtjatele	494	494	
Maksuvõlad	183	183	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 007	1 007	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	373	373	
Võlad töövõtjatele	443	443	
Maksuvõlad	175	175	4
Saadud ettemaksed	136	136	
Muud saadud ettemaksed	136	136	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 127	1 127	

Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2015	2014
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	4 375	4 375
Sihotstarbelised tasud		
Katlakütja tasu	3 425	3 349
Kokku liikmetelt saadud tasud	7 800	7 724

Korteriomandi majandamiskulude katte suuruseks on määratud korteri ruutmeetri kohta 0,32 senti.

Korteriühistu vahendab prügi-, elektri, katlakütmise, vee- ja kanalisatsiooni kulusid.
2015.a. vahendati:

prügi	730.-
vesi ja kanalisatsioon	3546.-
elekter	500.-
katlakütmine	2132.-

Lisa 8 Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2015	2014
Tööjõukulud	-3 425	-3 349
Kokku sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-3 425	-3 349

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	-925	-831	
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-46	
Hoone korrashoiu- ja remondikulud	-4 548	-3 532	
Hoone kindlustuskulud	-191	-191	
Sõiduauto kasutamise kompensatsioon	-814	-786	11
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-6 478	-5 386	

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-3 096	-2 856
Sotsiaalmaksud	-1 047	-971
Kokku tööjõukulud	-4 143	-3 827
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	-3 425	-3 349
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	16	16
Juriidilisest isikust liikmete arv	2	2
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Isikliku sõiduauto kasutuse kompensatsioon	814	786

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole 2015.a (ka 2014.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: 27.05.2016

korteriühistu Esku 14 (registrikood: 80200428) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND SÄLIK	Juhatuse liige	31.05.2016
ÜLAR TERAS	Juhatuse liige	02.06.2016
VELJO REINSALU	Juhatuse liige	04.06.2016

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7759166
Mobiiltelefon	+372 51912811
E-posti aadress	ylar.teras@mail.ee