

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

nimi: korteriühistu Esku 14

registrikood: 80200428

tänava/talu nimi, Pilistvere tee 12-10

maja ja korteri number:

küla: Esku küla

vald: Põltsamaa vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 48005

telefon: +372 5044947, +372 55966610

e-posti aadress: esku014@gmail.com

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 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud	10
Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
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 muutuste aeg. Majandusaasta tähtsamateks sündmusteks kujunesid:

- Uue juhatuse valimine.
- Vee- ja kanalisatsioonitorustike vahetus
- Audiitorkontroll 2010-2016

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

Järgmise majandusaasta plaanid:

- Luua remondifond ja haldusfond
- Maja tee remont
- Maja renoveerimine

Aruandeaasta põhitegevuse tulem oli 1 612 eurot kasumit (2015.a. kahjum 2 821 eurot). Sihtotstarbeliste vahenditena koguti katlakütja tasu ja vee- ja kanalisatsioonitorustike vahetuse vahendeid, kokku summas 8 959 eurot.

Majandusaastal maksti töötasu katlakütjale korteriühistu majas sooja tootmise eest summas 2 963 eurot. Juhatuse liikmetele ei makstud tasusid. Samuti ei ole ette nähtud soodustusi ega tasusid nende ametist lahkumisel või tagasikutsumisel.

Koristajale sai maksta töötasu 440 eurot (2015.a. 431 eurot) maja ümbruse korrashoiu eest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 202	2 234	2
Nõuded ja ettemaksed	3 116	1 791	3
Kokku käibevarad	6 318	4 025	
Kokku varad	6 318	4 025	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 688	1 007	5
Kokku lühiajalised kohustised	1 688	1 007	
Kokku kohustised	1 688	1 007	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	146	146	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	2 872	5 693	
Aruandeaasta tulem	1 612	-2 821	
Kokku netovara	4 630	3 018	
Kokku kohustised ja netovara	6 318	4 025	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	14 770	7 800	6
Muud tulud	43	0	
Kokku tulud	14 813	7 800	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-8 959	-3 425	7
Mitmesugused tegevuskulud	-3 384	-6 478	8
Tööjõukulud	-858	-718	9
Kokku kulud	-13 201	-10 621	
Põhitegevuse tulem	1 612	-2 821	
Aruandeaasta tulem	1 612	-2 821	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	1 612	-2 821	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-8 959	0	
Kokku korrigeerimised	-8 959	0	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 325	-283	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	681	-120	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	8 959	0	6
Kokku rahavood põhitegevusest	968	-3 224	
Kokku rahavood	968	-3 224	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 234	5 458	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	968	-3 224	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 202	2 234	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	146	5 693	5 839
Aruandeaasta tulem	0	-2 821	-2 821
31.12.2015	146	2 872	3 018
Aruandeaasta tulem	0	1 612	1 612
31.12.2016	146	4 484	4 630

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. Tulemiaruanne koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Korterühistu 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 kommunaalmaksete summasid ei ole kajastatud tulude ja kulude aruandes kuluna ega saadud summasid, tuluna, neid kajastatakse bilansis vastavalt nõuete ja kohustistena.

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.

Korteriomaniike 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 kohustiste 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 heakorrasduste 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 ostukulud 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kontod	348	75
Pangakontod	2 854	2 159
Kokku raha	3 202	2 234

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 561	2 561
Ostjatelt laekumata arved	2 561	2 561
Muud nõuded	555	555
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 116	3 116
	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

Liikmetelt laekumata nõuded tähtaegade järgi:

31.12.2016 31.12.2015:

üle 3 kuu:	66	288
1-3 kuud:	1 014	365
alla 1 kuu:	1 481	1 138

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	80	66
Sotsiaalmaks	133	108
Töötuskindlustusmaksed	3	3
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		6
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	216	183

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	707	707	
Võlad töövõtjatele	539	539	
Maksuvõlad	216	216	4
Saadud ettemaksed	226	226	
Muud saadud ettemaksed	226	226	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 688	1 688	

	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	

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud (eurodes)

	2016	2015
Mittesihtotstarbelised tasud		
Hooldustasud	5 811	4 375
Sihtotstarbelised tasud		
Remonditasud	5 265	0
Katlakütja tasu	3 694	3 425
Kokku liikmetelt saadud tasud	14 770	7 800

Korteriomandi majandamiskulude katte suuruseks on määratud korteri ruutmeetri kohta 0,32 senti, alates juunist 2016.a. 0,50 senti.

Korteriühistu vahendab prügi-, elektri, katlakütmise, vee- ja kanalisatsiooni kulusid.

Vahendati: 2016.a. 2015.a.

prügi	533.-	730.-
vesi ja kanalisatsioon	3 741.-	3 546.-
elekter	432.-	500.-
küttepuid	210.-	0

Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tööjõukulud	-3 694	-3 425	9
Vee- ja kanalisatsioonitorustike vahetus	-5 265	0	
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-8 959	-3 425	

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	-964	-925	
Hoone korrashoiu- ja remondikulud	-1 507	-4 548	
Hoone kindlustuskulud	-253	-191	
Sõiduauto kasutamise kompensatsioon	-660	-814	10
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-3 384	-6 478	

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Palgakulu	-3 402	-3 096	
Sotsiaalmaksud	-1 150	-1 047	
Kokku tööjõukulud	-4 552	-4 143	
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	-3 694	-3 425	7
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1	

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
Füüsilisest isikust liikmete arv	18	16
Juriidilisest isikust liikmete arv	0	2

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Isikliku sõiduauto kasutuse kompensatsioon	660	814

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale ei ole 2016.a (ka 2015.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: 30.05.2017

korteriühistu Esku 14 (registrikood: 80200428) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND SÄLIK	Juhatuse liige	30.05.2017

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5044947
Mobiiltelefon	+372 55966610
E-posti aadress	esku014@gmail.com