

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: korteriühistu A.H. Tammsaare-2

registrikood: 80051276

tänava/talu nimi, A.H. Tammsaare tn. 2
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

vald:

postisihtnumber: 51006

maakond: Tartu maakond

telefon: 7422474, 7421067

faks:

e-posti aadress: tiit.paalmaa@mail.ee

veebilehe aadress:

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 tarnijatele	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Saadud ettemaksed	10
Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Lisa 11 Teenuste vahendamine	11

Tegevusaruanne

KÜ A.H. Tammsaare-2 on mittetulundusühing, mille eesmärgiks on korteriomandite eseme osaks olevate ehitiste ja maatüki mõtteliste osade majandamine ja korteriühistu liikmete huvide esindamine.

Korteriühistul on 62 liiget ja selle tööd korraldab juhatus. Juhatus on 5-liikmeline. 2010.a. juhatuse liikmetele juhatuse liikme töötasu ei makstud.

KÜ kogub vahendeid hooldus- ja remonttöödeks vastavalt majandustegevuse aastakavale.

Suuremaks remonttööks 2010.aastal maja küttesüsteemi renoveerimine, mis läks maksma 474 tuh.krooni, samuti tehti muid jooksvaid remonttöid.

Korteriühistu siiani ettevõtlusega tegelenud ei ole.

Palgalisi töötajaid oli 2010.aastal kaks ning nende brutotöötasu ilma sots.maksuta oli 26100 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	59 182	189 486	2
Nõuded ja ettemaksed	130 793	113 680	3
Kokku käibevara	189 975	303 166	
Kokku varad	189 975	303 166	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	150 790	122 089	4,5,6,7
Kokku lühiajalised kohustused	150 790	122 089	
Kokku kohustused	150 790	122 089	
Netovara			
Osakapital nimiväärtuses	35 490	35 490	
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	145 587	149 357	
Aruandeaasta tulem	-141 892	-3 770	
Kokku netovara	39 185	181 077	
Kokku kohustused ja netovara	189 975	303 166	

Tulemiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	425 880	230 685	8
Muud tulud	4 458	2 689	
Kokku tulud	430 338	233 374	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-488 251	-152 023	
Mitmesugused tegevuskulud	-49 037	-50 538	
Tööjõukulud	-35 077	-34 944	9
Kokku kulud	-572 365	-237 505	
Kokku põhitegevuse tulem	-142 027	-4 131	
Finantstulud ja -kulud	135	361	
Aruandeaasta tulem	-141 892	-3 770	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-142 027	-4 131
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-17 113	-1 346
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	28 701	983
Laekunud intressid	135	361
Kokku rahavood põhitegevusest	-130 304	-4 133
Kokku rahavood	-130 304	-4 133
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	189 486	193 619
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-130 304	-4 133
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	59 182	189 486

Netovara muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku netovara
	Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2008	35 490	149 357	184 847
Aruandeaasta tulem		-3 770	-3 770
31.12.2009	35 490	145 587	181 077
Aruandeaasta tulem		-141 892	-141 892
31.12.2010	35 490	3 695	39 185

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KÜ A.H.Tammsaare-2 juhatus on koostanud 2010.aasta majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ning raamatupidamise aastaaruandest koos lisadega.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti Vabariigis kehtivat raamatupidamise seadust, mittetulundusühingute seadust, Raamatupidamistoimkonna poolt väljaantud juhendeid ja hea raamatupidamisetava nõudeid.

Aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumise printsiibist. Tulemiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisa toodud tulemiaruanne skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Korterühistu liikmed maksavad sisseastumismakse, hooldus- ja remonditasusid vastavalt üldkoosoleku otsusele. Hooldustasud kajastatakse tuluna perioodis, mille eest nad on tasutud. Remonditasud kajastatakse tuluna perioodis, millal teostatakse remonttööd.

KÜ tegeleb kommunaalteenuste vahendamisega oma liikmetele. Kuna KÜ ei kanna kommunaalteenuste vahendamisega kaasnevaid riske ega hüvesid, ei kajastata makstud summasid oma kuluna. ega saadud summasid oma tuluna, vaid kajastatakse neid vastavalt kas nõuete või kohustustena.

Raha

Raha all bilansis kajastatakse raha pangas ja kassas.

Rahavoogude aruandes kajastatakse KÜ aruandeperioodi laekumisi ja väljaminekuid, rühmitatuna vastavalt kas põhitegevuse, investeerimistegevuse või finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete all bilansi aktivas näidatakse korteriomanike tasumata remondi- ja hooldustasude summasid.

Nõuded kajastatakse bilansis tegelikult soetusmaksumuses. Nõuded bilansis on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi.

Ettemakseid korterühistu liikmetelt näidatakse bilansi passivas.

Varud

Varad, mille maksumus on alla 20000 krooni ja mille kasulik tööiga on alla ühe aasta kantakse kohe 100 % kulusse. Varad, mille kasulik tööiga on üle aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 20000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varudena) ja vara kasutamise võtmisel kantakse 100 %-liselt kulusse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamiskuludest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 20000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Põhivaralt arvestatakse amortisatsiooni sõltuvalt tema kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 20000 EEK

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Seadmed	5
Inventar	5

Maksustamine

Maksustamine toimub EV seaduste alusel. Töötasust kinnipeetavad maksud deklareeritakse ja makstakse riigile töötasule väljamaksmisele järgneva kuu 10.kuupäevaks. Kuna KÜ ei ole käibemaksukohuslane, siis käibemaksu ei arvestata ega maksta.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse juhatuse liikmeid, nende perekonnaliikmeid, samuti firmasid, millega nad on seotud.

Tulud

Tulusid kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsibi alusel. Tulude-kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist nr.1 arvestades korteriühistu erisusi.

Laekuvad remonditasud kajastatakse tuluna perioodis, mil toimus nende arvelt remontide tegemine.

Kommunaalteenuste vahendamisest laekunud tulused bilansis ei kajastata.

Kulud

Kulusid kajastatakse samuti tekkepõhise arvestusprintsibi alusel ning lähtutakse RTJ 14 toodust. Kuludeks on aruandeperioodil tehtud remonttööd, tegevuskulude alla kantakse üdelekter, maja ümbruse koristamine, kantsleitarbed ja muud maja hoolduseks tehtud kulutused.

Kuna KÜ tegeleb kommunaalteenuste vahendamisega, siis kommunaalteenuste kulusid tulude-kulude aruandes ei kajastata.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	59 182	189 486
Kokku raha	59 182	189 486

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded korteriühistu liikmete vastu	130 793	113 680
Kokku Nõuded ja ettemaksed	130 793	113 680

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Sotsiaalmaks	1 436	1 436
Töötuskindlustusmaksed	60	60
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 496	1 496

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Eraküte AS	105 510	91 307
Tartu Veevärk	7 713	7 737
Reider RP OÜ	18 726	
Eesti Gaas AS	4 918	4 803
Ragn Sells AS	2 383	2 334
Eesti Energia	914	831
Kameron Invest OÜ	3 480	2 900
Kokku võlad tarnijatele	143 644	109 912

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Juhatuse esimees	1 175	1 175
Raamatupidaja	1 000	1 000
Kokku võlad töövõtjatele	2 175	2 175

Lisa 7 Saadud ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
KÜ liikmetelt	3 475	8 506
Kokku saadud ettemaksed	3 475	8 506

Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud

(kroonides)

	2010	2009
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	84 114	78 662
Sihotstarbelised tasud		
Remonditasud	341 766	152 023
Kokku liikmetelt saadud tasud	425 880	230 685

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	26 100	26 100
Sotsiaalmaksud	8 616	8 616
Töötuskindlustusmaks	361	228
Kokku tööjõukulud	35 077	34 944
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2010	31.12.2009
Füüsilisest isikust liikmete arv	62	62

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 175	2 175

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	14 100	14 100

Lisa 11 Teenuste vahendamine

KÜ vahenas järgmiseid kommunaalteenuseid oma ühistu liikmetele:

Vahendatava teenuse nimetus	2010.a.	2009.a.
-----------------------------	---------	---------

Küte	579159	508102
Vesi ja kanalisatsioon	84623	80079
Prügivedu	27540	41480
Gaas	51434	48134
Suitsuandurite paigaldus		3756
Kokku:	742756	681551

Aruande digitaalallkirjad

korteriühistu A.H. Tammsaare-2 (registrikood: 80051276) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIU PAALMÄE	Juhatuse liige	07.05.2011
TÕNU SCHNEIDER	Juhatuse liige	10.05.2011
LAURI KANN	Juhatuse liige	14.05.2011
UNO ESSENSON	Juhatuse liige	18.05.2011
AIRI KIVITS	Juhatuse liige	08.06.2011

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7421067
E-posti aadress	tiu.paalmae@mail.ee