

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

nimi: Korterühistu Pauastvere

registrikood: 80178551

küla: Pauastvere küla

vald: Põltsamaa vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 48131

telefon: +372 7751101

e-posti aadress: bamberg@hot.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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud	9
Lisa 6 Muud tulud	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Muud kulud	10
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Korteriühistu Pauastvere tegevuse sisuks on kujunenud sihipärase põhikirjajärgsete eesmärkide saavutamine. Põhieesmärgiks on Pauastvere elamu ja selle juurde kuuluva maa mõtteliste osade ühine majandamine ning seoses sellega ühingu liikmete huvide esindamine. Majandusaastat iseloomustab endiselt stabiilsus.

Aruandeaasta põhitegevuse tulemuseks kujunes 696 eurot. Majandusaastal peale hooldustasude, teisi sihtotstarbelisi vahendeid ei kogutud. Samuti ei tehtus suuremaid renoveerimistöid.

Korteriühistul on 2012.a. plaanis rekonstrueerida olemasoleva kanalisatsioonitrass ja liituda Põltsamaa linna kanalisatsioonivõrguga. Teisi tegevusi järgnevaiks majandusaastaks ei planeerita.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 406	1 495	2
Nõuded ja ettemaksed	290	573	3
Kokku käibevara	2 696	2 068	
Kokku varad	2 696	2 068	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	7	75	4
Kokku pikaajalised kohustused	7	75	
Kokku kohustused	7	75	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	1 835	1 835	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	158	-248	
Aruandeaasta tulem	696	406	
Kokku netovara	2 689	1 993	
Kokku kohustused ja netovara	2 696	2 068	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	3 290	3 290	5
Muud tulud	122	246	6
Kokku tulud	3 412	3 536	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-2 664	-3 132	7
Muud kulud	-55	0	9
Kokku kulud	-2 719	-3 132	
Põhitegevuse tulem	693	404	
Finantstulud ja -kulud	3	2	10
Aruandeaasta tulem	696	406	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	693	404	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	283	-149	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-68	-3	
Kokku rahavood põhitegevusest	908	252	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	3	2	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3	2	
Kokku rahavood	911	254	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 495	1 241	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	911	254	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 406	1 495	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2009	1 835	-248	1 587
Aruandeaasta tulem		406	406
31.12.2010	1 835	158	1 993
Aruandeaasta tulem		696	696
31.12.2011	1 835	854	2 689

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu 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. Korteriühistu 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 kohustustena.

Netovara muutuste aruandes kajastatakse aruandeperioodil toimunud muutusi kõikides korteriühistu netovara kirjetes. Rahavoogude aruandes kajastatakse korteriühistu 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.

Annetused ja toetused

Mittesihotstarbelisi tasusid, annetusi ja toetuseid kajastatakse tuluna hetkel, mil nende laekumine on praktiliselt kindel. Tasu, annetus või toetus, mis on küll mõeldud kasutamiseks teatud kindlate kulude katteallikana, kuid ei ole otseselt seotud ühegi konkreetse projekti finantseerimisega, ei loeta sihtotstarbelisteks tasudeks.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- 1.tegev- ja kõrgem juhtkond ning nendega seotud ettevõtted;
- 2.ettevõtte töötajad;
- 3.eelpool loetletud isikute lähikondlased;

Tulud

Liikmetele esitatud arved kajastatakse raamatupidamises tekkepõhiselt. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intrressitulu 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.

Sihotstarbelisi tulusid kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille katteks liikmetasud on mõeldud. Kuni kulude tegemise hetkeni kajastatakse sihtotstarbelisi tasusid tulevaste perioodide tuluna. Sihotstarbelisi tulusid, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihotstarbelist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihotstarbelisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Mitterahaline sihtfinantseerimine toimub varade üleandmise vormis. Mitterahalise sihtfinantseerimise saaja on lähtunud brutomeetodist.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	2 406	1 495
Kokku raha	2 406	1 495

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud nõuded	290	573
Nõuded liikmete vastu	290	573
Kokku nõuded ja ettemaksed	290	573

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	7	75
Kokku võlad ja ettemaksed	7	75

Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2011	2010
Mittesihtotstarbelised tasud		
Hooldustasud	3 290	3 290
Kokku liikmetelt saadud tasud	3 290	3 290

Lisa 6 Muud tulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	12	55
Kommunaalmaksete vahenduse tulu	110	191
Kokku muud tulud	122	246

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	47	311
Elektrienergia	47	266
Kütus	0	45
Mitmesugused bürookulud	617	609
Jooksvad majanduskulud	1 794	2 006
Kindlustuskulud	206	206
Väikeinventarikulud	0	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 664	3 132

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Korteriühistu majandusaastal töötasid ei maksnud ja töötajaid tööl ei olnud.

Lisa 9 Muud kulud

(eurodes)

	2011	2010
Kommunaalmaksete vahenduse kulud	29	0
Liikmemaks	26	0
Kokku muud kulud	55	0

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	3	2
Intressitulu hoiustelt	3	2
Kokku finantstulud ja -kulud	3	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2011	31.12.2010
Füüsilisest isikust liikmete arv	12	12

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale tasusid arvestatud ei olnud ja muid soodustusi ei makstud. Samuti ei ole ette nähtud tasusid ega soodustusi nende tagasikutsumisel või ametist lahkumisel.

Tehinguid seotud osapooltega ei esinenud.

Aruande digitaalallkirjad

Korteriühistu Pauastvere (registrikood: 80178551) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TERJE SAARELEHT	Juhatuse liige	22.03.2012
EHA JÄRVELA	Juhatuse liige	22.03.2012
ANTS KONDAS	Juhatuse liige	22.03.2012

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7751101
E-posti aadress	bamberg@hot.ee