

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

nimi: Korteriühistu Vabriku 8

registrikood: 80125017

tänava/talu nimi, Vabriku 8

maja ja korteri number:

linn: Põlva linn**maakond:** Põlva maakond

postsihtnumber: 63306

telefon: +372 55603054

e-posti aadress: evely912@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Tulemiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Netovara muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Võlad tarnijatele	11
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Korteriühistu Vabriku 8 Põlva on asutatud märtsis 2000.

Korteriühistu eesmärgiks on aadressil Vabriku 8, Põlva, asuva elamu ja selle juurde kuuluva maa ühine majandamine ning ühistu liikmete ühiste huvide esindamine, samuti ühistu liikmetele teenuste osutamine seoses eluruumi kasutamisega. Nimetatud teenuste osutamiseks on kommunaalteenuste vahendamine.

Korteriühistu aruandeperioodi tulud moodustusid sihtotstarbelistest ja muudest laekumistest. Tuludest on kaetud põhitegevuse jooksvad kulud 1149 € eest.

Sihtotstarbelisi kulutusi 2011 aastal tehti 603 € eest.

Korteriühistu tööd korraldab 3-liikmeline juhatus, kes on sõlminud elamu haldamiseks ja hooldamiseks alljärgnevad lepingud:

1. AS Eesti Gaas – ostetud gaas;
2. AvraalAS– ostetud külm ja soe vesi, kanalisatsiooni teenus, soojusenergia;
3. Eesti Energia AS – ostetud koridoride elekter;
4. AS Ragn-Sells – ostetud prügiveoteenus.

Nimetatud lepingud hõlmavad elamu majandamist.

Korteriühistu juhatuse tööd aruandeperioodil tasustatud ei ole.

2012 aastaks jääb vabasid vahendeid vajalike tööde teostamiseks ca 5000 € ulatuses.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Korteriühistu Vabriku 8 Põlva juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt korteriühistu Vabriku 8 Põlva finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- Kõik teadaolevad asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Korteriühistu Vabriku 8 Põlva on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	5 312	3 275
Nõuded ja ettemaksed	4 619	8 213
Varud	210	210
Kokku käibevara	10 141	11 698
Kokku varad	10 141	11 698
Kohustused ja netovara		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	2 617	2 774
Kokku lühiajalised kohustused	2 617	2 774
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	539	3 645
Kokku pikaajalised kohustused	539	3 645
Kokku kohustused	3 156	6 419
Netovara		
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	863	863
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	4 416	4 041
Aruandeaasta tulem	1 706	375
Kokku netovara	6 985	5 279
Kokku kohustused ja netovara	10 141	11 698

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	3 455	2 906
Kokku tulud	3 455	2 906
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-603	-1 765
Mitmesugused tegevuskulud	-1 149	-770
Kokku kulud	-1 752	-2 535
Põhitegevuse tulem	1 703	371
Finantstulud ja -kulud	3	4
Aruandeaasta tulem	1 706	375

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	1 703	371
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	487	-1 160
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-156	547
Laekunud intressid	3	4
Kokku rahavood põhitegevusest	2 037	-238
Kokku rahavood	2 037	-238
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 275	3 513
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 037	-238
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 312	3 275

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2009	863	4 041	4 904
Aruandeaasta tulem		375	375
31.12.2010	863	4 416	5 279
Aruandeaasta tulem		1 706	1 706
31.12.2011	863	6 122	6 985

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu Vabriku 8 Põlva aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamis tavaga. Hea raamatupidamise põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Tulude ja kulude aruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel, kohandades seda vastavalt korteriühistu spetsiifikale.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Korteriühistu vahendab kommunaalmakseid teenuste osutaja ja korteriomanike vahel.

Nimetatud tegevuse osas ei kajastata makstud summasid oma kuluna ega saadud summasid oma tuluna, vaid neid kajastatakse bilansis vastavalt nõude ja kohustusena.

Tulude ja kulude aruandes kajastatakse vajadusel ainult vahendamisest teenitud netotulu või tekkinud netokulu.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Rahavoogude aruandes kajastatakse korteriühistu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Korteriühistu põhitegevuse rahavoogudeks loetakse tema põhikirjaliste eesmärkide teostamise käigus tekkinud rahavoogusid ning neid kajastatakse kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte põhitegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil ehk lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime ja valitseva olukorra kohta.

Ebatõenäoliseks arvatud nõuded kantakse tegevuskuludesse (nende olemasolul). Varem ebatõenäoliseks hinnatud ning kuludesse kantud nõuete laekumised kajastatakse tegevuskulu vähendamisena.

Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest kuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Korteriühistu varadeks loetakse varasid maksumusega alates 3000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Korteriühistu ei tegele ettevõtlusega.

Finantstulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Põhikirjalise tegevuse tulused arvestatakse järgmiselt:

Liikmetelt saadavad mittesihtotstarbelised tulud (liikme- ja sisseastumismaksud, korteriühistu majandamis- jm.tasud, viivised – nende kasutamine ei ole seotud ühegi kindla projektiga) kajastatakse tekkepõhiselt.

Mittesihtotstarbelised annetused ja toetused (nii era- kui juriidilistelt isikutelt saadavad vahendid – nende kasutamine ei ole seotud ühegi kindla projektiga) kajastatakse kassapõhiselt ehk siis, kui need on laekunud.

Sihtotstarbelised tulud (nii era- kui juriidilistelt isikutelt kindla vara soetamiseks või projekti finantseerimiseks saadavad vahendid) kajastatakse lähtudes sihtfinantseerimise põhimõttest ehk tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused (sihtotstarbelised otsekulud), mille kompenseerimiseks on sihtotstarbelised tulud mõeldud.

Tulud sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Kulud

Sihtotstarbelised otsekulud – konkreetse projekti (remont, vara ost vm.) tarbeks tehtavad kulutused kajastatakse tekkepõhiselt. Mittesihtotstarbelised otsekulud – ei ole seotud ühegi konkreetse projektiga, kuid on otseselt seotud elamu ja ümbritseva territooriumi (aadressil Vabriku 8 Põlva) hooldamise, korrashoiu ja jooksva remondiga. Kajastatakse tekkepõhiselt.

Mitmesugused tegevuskulud – kulud, mis on seotud ühistu töö korraldamisega üldisemalt. Kajastatakse tekkepõhiselt.

Muud kulud – muud ebaregulaarselt tekkivad kulud, kajastatakse tekkepõhiselt. Siin kajastatakse ka tegevuskulude sihtfinantseerimise kaudu kompenseeritavad kulud.

Korteriühistu vahendab kommunaalmakseid teenuste osutaja ja korteriomanike vahel.

Nimetatud tegevuse osas ei kajastata makstud summasid oma kuluna ega saadud summasid oma tuluna, vaid neid kajastatakse bilansis vastavalt nõude ja kohustusena.

Tulude ja kulude aruandes kajastatakse vajadusel ainult vahendamisest teenitud netotulu või tekkinud netokulu.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	915	232
Arvelduskontod	4 397	3 043
Kokku raha	5 312	3 275

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	4 853	5 341
Kokku nõuded ostjate vastu	4 853	5 341

Lisa 4 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
tasumata arved	2 617	2 774
Kokku võlad tarnijatele	2 617	2 774

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	-1 149	-770
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 149	-770

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Vabriku 8 Korteriühistu ei ole tööjõukulusid kandnud.

Lisa 7 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	3	4
Muud intressitulud	3	4
Kokku finantstulud ja -kulud	3	4

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2011	31.12.2010
Füüsilisest isikust liikmete arv	27	27

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Asutajad ja liikmed	4 619	3 156	8 212	6 418

Aruande digitaalallkirjad

Korteriühistu Vabriku 8 (registrikood: 80125017) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELVE PAAS	Juhatuse liige	18.04.2012
URMAS EPKIN	Juhatuse liige	18.04.2012
SVEN TANILAS	Juhatuse liige	18.04.2012

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55603054
E-posti aadress	evely912@hotmail.com