

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

nimi: Korterühistu Kiili Lasteaia 4

registrikood: 80255760

tänavanimi: Lasteaia 4

maja ja korteri number:

alev: Kiili alev

vald: Kiili vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75401

telefon: +372 55 511 234

e-posti aadress: lasteaia4@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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Laenukohustused	9
Lisa 5 Võlad tarnijatele	10
Lisa 6 Muud tulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Lisa 10 Sihtotstarbelised tasud	11
Lisa 11 Tulude ja kulude aruanne	11

Tegevusaruanne

Korteriühistu Kiili Lasteaia 4 tegutseb iseseisvalt alates augustist 2007. a. Tegevuse eesmärk on korteriomandite eseme osaks olevate ehitiste ja maatüki mõtteliste osade ühine majandamine ja korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine.

Korteriühistu liikmeteks on 20 korteriomaniikku. Korteriühistu tööd korraldab kolmeliikmeline juhatus eesotsas esimehega. Ühistus ei töötanud antud perioodil palgalisi töötajaid

Aruandeperioodil olid põhitegevuse tulud 9693 eurot ja kulud 3074 eurot. Korteriühistu korjab vahendeid hooldustasudeks ja remondiks vastavalt KÜ üldkoosoleku otsustele.

Korteriühistu sõlmis 2008. aastal laenulepingu Sampo pangaga summale 1 000 000 krooni elamu renoveerimiseks. Tagasimakse periood on 15 aastat. Perioodi lõpuks oli laenujääk 53 295 eurot.

Tiit Laiksoo
KÜ juhatuse esimees

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 705	3 555	2
Nõuded ja ettemaksed	7 458	8 451	3
Kokku käibevara	17 163	12 006	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	49 605	53 207	
Kokku põhivara	49 605	53 207	
Kokku varad	66 768	65 213	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 690	3 669	4
Võlad ja ettemaksed	2 018	2 260	5
Kokku lühiajalised kohustused	5 708	5 929	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	49 605	53 207	4
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	1 164	615	10
Kokku pikaajalised kohustused	50 769	53 822	
Kokku kohustused	56 477	59 751	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	3 141	3 141	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	2 321	3 240	
Aruandeaasta tulem	4 829	-919	11
Kokku netovara	10 291	5 462	
Kokku kohustused ja netovara	66 768	65 213	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	2 580	2 522	11
Netotulu finantsinvesteeringutelt	2 860	5 443	
Tulu ettevõtlusest	3 834	0	
Muud tulud	419	288	6
Kokku tulud	9 693	8 253	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-1 065	-3 781	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 009	-3 732	11
Kokku kulud	-3 074	-7 513	
Põhitegevuse tulem	6 619	740	
Finantstulud ja -kulud	-1 790	-1 659	8
Aruandeaasta tulem	4 829	-919	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	6 619	740	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 015	30	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-243	74	
Makstud intressid	-1 795	-1 662	8
Kokku rahavood põhitegevusest	5 596	-818	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	549	614	10
Laekunud intressid	5	4	8
Muud laekumised investeerimistegevusest	3 581	3 584	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 135	4 202	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-3 581	-3 584	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 581	-3 584	
Kokku rahavood	6 150	-200	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 555	3 755	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 150	-200	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 705	3 555	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2009	3 141	3 240	6 381
Aruandeaasta tulem		-919	-919
31.12.2010	3 141	2 321	5 462
Aruandeaasta tulem		4 829	4 829
31.12.2011	3 141	7 150	10 291

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

KÜ Kiili Lasteaia 4 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning seda täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Tulude -kulude aruande koostamisel on kasutatud Raamatupidamise Toimkonna juhendi RTJ 14 lisas toodud skeemi.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Bilans

Rahalised vahendid on bilansis kajastatud õiglasest väärtuses.

Rahavarudena käsitletakse sularaha kassas ja arvelduskonto jääki pangas.

Nõudeid ja kohustusi on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete ja kohustuste puhul on võrdne nende nominaalväärtusega.

Nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekavas summas. Nõuete inventeerimisel hinnatakse iga nõuet eraldi.

Pikaajalised laenukohustused

Elamu remondiks saadi pikaajalist laenu Sampo Pangast . Laenu tagasimaksmise tähtaeg lõpeb 2023. aastal.

Elamu remonti (parendusi) põhivarana bilansis arvele võetud ei ole , on lähtutud asjaolust , et elamu on korteriomani omand, mis korteriühistu bilansis ei kajastu. Saadud pikaajalise laenu võlgnevus on kajastatud KÜ kohustusena pangale bilansi passivas ning KÜ nõudena korteriomani vastu bilansi aktivas. Sellisel kajastamisel on lähtutud asjaolust, et korteriomani ei ole vaja oma kortereid laenu katteks pantida- laenu tagatisena käsitletakse korteriühistu nõudeid korteriomani vastu.

Varade ja kohustuste jaotamisel- lühi ja pikaajalisteks on lähtutud raamatupidamise juhendist RTJ2 , muuhulgas:

- lühiajalise kohustusena käsitletakse pangalaenu, mille tasumise tähtajad on 12 kuu jooksul bilansipäevast arvates;

pikaajalise kohustusena käsitletakse pangalaenu , mille tasumise tähtajad on pikemad kui 12 kuud bilansipäevast arvates.

Pangalaenu võlgnevus on bilansis kajastatud intressideta. Intressikulu on perioodikulu, mis kajastub selle majandusaasta aruandes , millal intress tasumisele kuulub.

Korteriühistu osakapitali moodustamisel on lähtutud korteriühistusseaduse § 6 ja § 8.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud tulemit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ja lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Rahavood investeerimis- ja finantseerimistegevusest kajastatakse otsemeetodil.

Tulude arvestus

Tulud kajastatakse vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhendi RTJ 14 lisas toodud põhimõtetele.

Tulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt, välja arvatud juhtudel , kui intressi laekumine on ebakindel. Sellisel juhul kajastatakse intressitulu kassapõhiselt.

Tulude ja kulude aruanne

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist.

Korteriühistu põhitegevuse erinevuse tõttu teiste mittetulundusühendustepõhitegevusest on mõningaid skeemi kirjete nimetusi täpsustatud.

Teenuste ja maksete vahendamisel makstud summasid ei ole kajastatud tulude ja kulude aruandes kuluna ega saadud summasid tuluna, neid kajastatakse bilansis vastavalt nõuete ja kohustustena. Tulude ja kulude aruandes kajastatakse vajadusel ainult vahendamisest teenitud netotulu või tekkinud netokulu.

Sihtotstarbeliste tasude(remondirahad) kajastatakse lähtudes RTJ 12-st. Tuluna kajastatakse perioodis , mil toimub nende arvelt

remontide tegemine. Kuni tuluna kajastamise hetkeni kajastatakse laekunud tasusid ja vahendeid bilansi passivas tulevaste perioodide tuluna.

Pikaajaliste laenu intressid kajastatakse kuluna selle aasta tulude ja kulude aruandes, millal need tasumisele kuuluvad.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses eurole üleminekuga on võimalik esitada lisa informatsioon andmete konverteerimise kohta näiteks järgnevalt:

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Swedpank	0	2
Sampo Pank	9 705	3 553
Kokku raha	9 705	3 555

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjate laekumata arved	7 458	8 452
Liikmetelt laekumata arved	3 721	4 719
Nõuded liikmete vastu laenu osas (lühiajaline osa)	3 690	3 669
ostjate laekumata arved	47	64
Kokku nõuded ostjate vastu	7 458	8 452

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	53 295	3 690	20 570	29 035
Laenukohustused kokku	53 295	3 690	20 570	29 035

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	56 876	3 669	19 989	33 218
Laenukohustused kokku	56 876	3 669	19 989	33 218

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Eesti Energia AS	-4	155
Tele 2 Eesti AS	3	3
Kiili KVH OÜ	354	330
Mänsak OÜ	47	0
Avotrem OÜ	1 520	1 723
VSA Eesti AS	98	49
Kokku võlad tarnijatele	2 018	2 260

Lisa 6 Muud tulud

(eurodes)

	2011	2010
saadud viivised	419	288
Kokku muud tulud	419	288

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

raamatupidamiskohustlasele ei ole töötajaid

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Panga intressitulu	5	4
Pangalaenu intressikulu	-1 795	-1 662
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 790	-1 658

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2011	31.12.2010
Füüsilisest isikust liikmete arv	3	3

raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Lisa 10 Sihtotstarbelised tasud

Remonditasude kirjel on näidatud korteriomanike remondi tasude ettemaksed tulevaste perioodide kulude katteks										
01.01.2011 oli remonditasude kirjel				615						
2011 aastal laekus remonditasusid				6990						
remondikulude katteks				-1065						
tasuti laenu				-3581						
tasuti laenuintresse				-1795						
kokku				1164						

Lisa 11 Tulude ja kulude aruanne

Vahendustegevus		Kommunaalkulud		Kommunaalkulud liikmete järgi			Kasum, Kahjum			
Küte			9 091			9 091		0		
Vesi ja kanalisatsioon			3 870			3 869		-1		
Prügi			565			566		1		
Kokku			13 526			13 526		0		
Tulem kommunaalmaksete vahendamisest 1 euro on kajastatud tulude ja kulude aruandes mitmesuguste tegevuskulude kirjel										
Eelarvelised maksed ja kulud										
tulud										
hooldustasud			2 580							
Kokku			2 580							
Kulud										
elamu hooldus ja halduskulud			-1 233							
raamatupidamisteenus			-567							
tegevuskulud			-208							
Kokku			-2 008							
Renditulu			3 834							
viivisetulu			419							

saadud pangaintresse			5							
Kokku			4 258							
Aruandeaasta tulem			4 829							

Aruande digitaallkirjad

Korteriühistu Kiili Lasteaia 4 (registrikood: 80255760) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI VOOGLA	Juhatuse liige	08.06.2012
TIIT LAIKSOO	Juhatuse liige	08.06.2012
MARLEEN PÄRNA	Juhatuse liige	18.06.2012

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5585257
Mobiiltelefon	+372 5094654
Mobiiltelefon	+372 55511234
Mobiiltelefon	+372 56641543
E-posti aadress	lasteiaia4@gmail.com