

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

nimi: Korterühistu ERAK

registrikood: 80105368

tänava/talu nimi, Vabriku 6

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 44306

telefon: +372 3243557, +372 3240513, +372 3243273

e-posti aadress: hans.ilves@neti.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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 3 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	9
Lisa 4 Liikmetelt saadud tasud	9
Lisa 5 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	10
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Lisa 10 Vahendatud kommunaalmaksed	11

Tegevusaruanne

Korteriühistu ERAK, reg nr.80105368, tegutseb iseseisvalt alates 21.09.1999.a. Tegevuse eesmärk on korteriomandite eseme osaks olevate ehitiste ja maatüki mõtteliste osade ühine majandamine ja korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine.

Korteriühistu tööd korraldab juhatus. Juhatus koosneb 3 liikmest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 227	21 580	
Nõuded ja ettemaksed	1 884	1 816	
Kokku käibevara	16 111	23 396	
Kokku varad	16 111	23 396	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	256	213	2
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	2 529	10 837	3
Kokku lühiajalised kohustused	2 785	11 050	
Kokku kohustused	2 785	11 050	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	9 150	6 906	
Aruandeaasta tulem	980	2 244	
Kokku netovara	13 326	12 346	
Kokku kohustused ja netovara	16 111	23 396	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	13 938	4 081	4
Muud tulud	2	1	
Kokku tulud	13 940	4 082	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-9 964	-71	5
Mitmesugused tegevuskulud	-3 014	-1 785	6
Kokku kulud	-12 978	-1 856	
Põhitegevuse tulem	962	2 226	
Finantstulud ja -kulud	18	18	8
Aruandeaasta tulem	980	2 244	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	962	2 226	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-68	1 001	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	43	-22	2
Laekunud intressid	18	18	8
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	-8 308	3 938	3
Kokku rahavood põhitegevusest	-7 353	7 161	
Kokku rahavood	-7 353	7 161	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 580	14 419	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 353	7 161	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 227	21 580	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2009	3 196	6 906	10 102
Aruandeaasta tulem		2 244	2 244
31.12.2010	3 196	9 150	12 346
Aruandeaasta tulem		980	980
31.12.2011	3 196	10 130	13 326

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KÜ ERAK juhatus on koostanud 2011.a. raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, tulemiaruandest, rahavoogude aruandest, netovara muutuste aruandest ja aastaaruande lisadest. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti Vabariigi kehtivat raamatupidamise seadust ja hea raamatupidamistava nõudeid. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab juhatuse hinnangul õigesti ja õiglaselt KÜ ERAK vara, kohustuste ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Rahavoogude aruandes kajastatakse korteriühistu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Põhitegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete puhul on võrdne nende nominaalväärtusega. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Kirjel on kajastatud tõenäoliselt laekuvad summad, ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ei ole.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võlad töövõtjatele ning muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi kohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Annetused ja toetused

Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks annetused ja toetused on mõeldud. Sihtfinantseerimist kajastatakse bilansis ja tulemiaruandest brutomeetodil.

Seotud osapooled

Seotud isikuteks on juhatus. Seotud isikutega ostu-müügitehinguid tehtud ei ole.

Tulud

Tulemiaruanne koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Makstud kommunaalmaksete summasid ei ole kajastatud tulemiaruandest kuluna ega saadud summasid tuluna, neid kajastatakse bilansis vastavalt nõuete ja kohustustena.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel on lähtutud tulude-kulude vastavuse printsiibist.

Lisa 2 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	256	166
Muud võlad	0	47
Kokku võlad ja ettemaksed	256	213

Lisa 3 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Kasutamata remonditasud	6 899	4 009	-71	10 837
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	6 899	4 009	-71	10 837
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	6 899	4 009	-71	10 837
	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Kasutamata remonditasud	10 837	1 656	-9 964	2 529
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	10 837	1 656	-9 964	2 529
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10 837	1 656	-9 964	2 529

Lisa 4 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2011	2010
Mittesihtotstarbelised tasud		
Hooldustasud	3 974	4 010
Sihtotstarbelised tasud		
Remonditasud	9 964	71
Kokku liikmetelt saadud tasud	13 938	4 081

Lisa 5 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2011	2010
Remonditööd	9 964	30
Hooldustööd	0	41
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	9 964	71

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	12	52
Hooldus ja remondikulud	1 085	397
Raamatupidamis- ja haldusteenused	1 917	1 061
Isikliku sõiduauto kasutamise hüvitis	0	192
Riigilõiv, notari- ja juristiteenused, lepingutasud	0	83
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 014	1 785

Lisa 7 Tööjõukulud (eurodes)

Töölepinguga töötavaid isikuid korteriühistul ei ole. 2011.aastal töötasudeks kulutusi ei tehtud.

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	18	18
Muud intressitulud	18	18
Kokku finantstulud ja -kulud	18	18

Lisa 9 Seotud osapooled (eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2011	31.12.2010
Füüsilisest isikust liikmete arv	25	25
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Isikliku sõiduauto kasutamise hüvitis	0	192

Seotud isikuteks on juhatus.

Lisa 10 Vahendatud kommunaalmaksed

2011	Tulud	Kulud	kasum (+) / kahjum (-)
Vesi ja kanalisatsioon	844	844	0
Üldelekter	460	460	0
Prügivedu	794	794	0
Kokku	2 098	2 098	0
2010	Tulud	Kulud	kasum (+) / kahjum (-)
Vesi ja kanalisatsioon	1 131	1 131	0
Üldelekter	269	269	0
Prügivedu	794	794	0
Kokku	2 194	2 194	0

Tulem kommunaalmaksete vahendamisest on kajastatud tulemiaruanDES muude tulude (- kulude) kirjel.

Eraldi vahendustasu kommunaalmaksete vahendamisest ei võeta.

Aruande digitaalallkirjad

Korteriühistu ERAK (registrikood: 80105368) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANS ILVES	Juhatuse liige	01.07.2012
JAAN TOOMEOKS	Juhatuse liige	17.07.2012
ALEKSANDR FJODOROV	Juhatuse liige	18.07.2012

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3240513
Telefon	+372 3243273
Telefon	+372 3243557
E-posti aadress	hans.ilves@neti.ee