

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

nimi: Korterühistu Endla

registrikood: 80002266

tänava/talu nimi, Mihkli 2-34

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80032

telefon: +372 55653518, +372 55653526

e-posti aadress: endla.ky@gmail.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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele	11
Lisa 9 Muud võlad	12
Lisa 10 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	12
Lisa 11 Liikmetelt saadud tasud	12
Lisa 12 Muud tulud	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Lisa 16 Täiendav lisa 1	13

Tegevusaruanne

KÜ Endla on iseseisvalt tegutsev majandusüksus. Tegevuse eesmärgiks on korterimandite eseme osaks olevate ehitiste ja maatüki mõtteliste osade ühine majandamine ja korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine. KÜ Endla tööd korraldab juhatus. Juhatus koosneb kuuest liikmest. Juhatus töötab juhatuses esimees. Juhatus kutsutakse kokku vajadusel. Korteriühistu kogus mittesihotstarbelisteks tasudeks 0,38 € ruutmetri kohta kuus ja sihotstarbelisteks kuludeks suvekuudel 0,51 € ruutmetri kohta. KÜ Endla palgal kaks töötajat. Töölepingu alusel, kuutöötasuga 172,56 territooriumi koristaja. Käsunduslepinguga juhatuses liige kuutöötasuga 139,01. KÜ Endla kogus aruandeaastal majandamiseks 14798.- ja liikmemaksu 26.- Sellest kulutati töötasudeks koos maksudega 5169.- remondiks 4108.-, raamatupidamis teenuseks 2311.- ja teisteks väiksemateks kuludeks mis vajalikud korteriühistu haldamiseks. Sihotstarbeline tasu koguti fassaadi soojustamiseks, millest 2011.a. kulutusi ei tehtud

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes. Korteriühistu Endla iseseisvalt tegutsev majandusüksus. Juhatus on koostanud 2011.a. raamatupidamise aastaaruande kooskõlas EV Hea Raamatupidamistavaga. EV hea raamatupidamistava põhinõuded kehtestati EV Raamatupidamiseseadusega ja mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ka muudest Eesti Vabariigi seadustest, millega reglementeeritakse aruannete koostamist. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt KÜ Endla varasid, kohustusi, netovara ja finantsseisundit ning majandustegevuse tulemust. Tulud ja kulud on kajastatud tekkepõhiliselt ja tulemiaruanandes. Rahakäibe aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Juhatuse hinnangul on KÜ Endla jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 712	3 620	2
Nõuded ja ettemaksed	6 064	7 416	3
Kokku käibevara	20 776	11 036	
Kokku varad	20 776	11 036	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 999	6 630	7
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	8 194	0	10
Kokku lühiajalised kohustused	14 193	6 630	
Kokku kohustused	14 193	6 630	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	2 652	2 652	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	1 754	5 135	
Aruandeaasta tulem	2 177	-3 381	
Kokku netovara	6 583	4 406	
Kokku kohustused ja netovara	20 776	11 036	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	14 798	14 785	11
Muud tulud	64	50	12
Kokku tulud	14 862	14 835	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-7 416	-12 992	13
Tööjõukulud	-5 269	-5 224	14
Kokku kulud	-12 685	-18 216	
Põhitegevuse tulem	2 177	-3 381	
Aruandeaasta tulem	2 177	-3 381	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	2 177	-3 381	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 352	-1 465	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-631	1 094	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	8 194	0	
Kokku rahavood põhitegevusest	11 092	-3 752	
Kokku rahavood	11 092	-3 752	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 620	7 372	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 092	-3 752	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 712	3 620	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2009	2 652	5 135	7 787
Aruandeaasta tulem		-3 381	-3 381
31.12.2010	2 652	1 754	4 406
Aruandeaasta tulem		2 177	2 177
31.12.2011	2 652	3 931	6 583

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KÜ Endla on iseseisvalt tegutsev majandusüksus. Tegevuse eesmärgiks on korterimandite eseme osaks olevate ehitiste ja maatüki mõtteliste osade ühine majandamine ja korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine. Juhatus on koostanud 2011.a. raamatupidamise aastaaruande kooskõlas EV Hea Raamatupidamistavaga. EV hea raamatupidamistava põhinõuded kehtestati EV Raamatupidamisseadusega ja mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ka muudest Eesti Vabariigi seadustest, millega reglementeeritakse aruannete koostamist. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt KÜ Endla varasid, kohustusi, netovara ja finantsseisundit ning majandustegevuse tulemust. Aruanne on koostatud Eurodes. Rahakäibe aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raha

Pangakonto jääk on võrreldud pangaga, raha jääk vastaval raamatupidamiskontol võrdub pangaväljavõttel näidatud jäägiga.

Nõuded ja ettemaksed

Korteriomanike tasumata hooldustasude, remonditasude ja kommunaalmaksete summad on hinnatud individuaalselt, vaadeldes igat nõuet eraldi. Samuti kajastatakse lühiajalisi laenu nõudeid korteriomanikele, laekumise tähtajaga kuni 12 kuud bilansipäevast arvates.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, sihtotstarbelised tasud) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Lühiajalised laenukohustused on saadud laenud tasumise tähtajaga kuni 12 kuud. Võlad tarnijatele korteriühistu tavapärase põhitegevuse käigus tekkinud lühiajalised kohustused toodete ja teenuste ostmisel (vesi, soojus, elekter, jne.) Muud lühiajalised võlad-viitvõlad (puhkusekohustus) Saadud lühiajalised ettemaksed on korteriomanike poolt ettemakstud summad. Sihtotstarbelised tasud-korteriühistu liikmete makstavad tasud remondideks, kajastatakse tulunendes perioodides, mil leiavad aset kulutused.

Maksustamine

Korteriühistu ei ole käibemaksukohustuslane. Makse töötasudelt kajastatakse maksuliikide viisi: sotsiaalmaks, töötuskindlustusmaks, kinnipeetud tulumaks, kohustuslik kogumispension. Maksude arvestamise aluseks on EV kehtivad seadused.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele.

Tulud

Tuludeks on mittesihtotstarbelised ja sihtotstarbelised tasud korteriühistu liikmetelt. Mittesihtotstarbelised tasud on korteriühistu hooldustasud, heakorras- ja tasud üldhalduskulude katteks. Tasude määrad kehtestab korteriühistu liikmete üldkoosolek ning need kuuluvad liikmete poolt tasumisele vastavalt majandusaasta kohta kinnitatud majandustegevuse kavale. Sihtotstarbelised tasud korteriühistus kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks tasud on mõeldud. Muud tulud on korteriühistus saadud viivised ja intressitulud. Kommunaalmaksete summasid ei ole kajastatud tuludes, neid kajastatakse bilansis vastavalt nõuete ja kohustustena.

Kulud

Sihtotstarbelisteks kuludeks on korteriühistus kulud, mis tehti sihtotstarbeliselt kogutud tulude arvelt.

Mitmesugused tegevuskulud on korteriühistus tegevusega seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja materjalide kulu (heakorras- ja raamatupidamis-pisiremontide ja muude teenuste kulu, konsultatsioonikulud, kantseleikulud, panga teenustasud, jne). Tööjõukulud on aruandeperioodi eest arvestatud palgad, puhkusetasud ja ka juhatuse liikmete tasud. Tööjõukulud näidatakse aruandes koos sotsiaal- ja tööandja töötuskindlustusmaksuga.

Muud kulud on makstud trahvid ja viivised.

Kommunaalmaksete summasid (küte, ütlelekter, vesi ja kanalisatsioon, prügiveo) ei ole kajastatud kuludes, neid kajastatakse bilansis

vastavalt nõuete ja kohustustena. Eraldi vahendustasu kommunaalmaksete vahendamise eest ei võeta.

Arvestuspõhimõtted:

Kommunaalmaksete summasid (küte, üdelekter, vesi ja kanalisatsioon, prügivedu) ei ole kajastatud kuludes, neid kajastatakse bilansis vastavalt nõuete ja kohustustena. Eraldi vahendustasu kommunaalmaksete vahendamise eest ei võeta. Sihtotstarbelised tasusid korteriühistus kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks tasud on mõeldud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	14 712	3 620
Kokku raha	14 712	3 620

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 054	7 404	4
Ostjatelt laekumata arved	6 054	7 404	
Muud nõuded	10	12	5
Intressinõuded	10	12	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 064	7 416	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	6 054	7 404
Kokku nõuded ostjate vastu	6 054	7 404

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressinõuded	10	10		
Kokku muud nõuded	10	10		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressinõuded	12	12		
Kokku muud nõuded	12	12		

Lisa 6 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud makstud ettemaksed	1 232	1 232		
Kokku ettemaksed	1 232	1 232		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud makstud ettemaksed	1 232	1 232		
Kokku ettemaksed	1 232	1 232		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 667	5 398	8
Muud võlad	100	0	9
Muud viitvõlad	100	0	
puhkustasude reserv			
Saadud ettemaksed	1 232	1 232	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 999	6 630	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
kommunaalkulud	4 667	5 398
Kokku võlad tarnijatele	4 667	5 398

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	100	100		
puhkusekohustus				
Kokku muud võlad	100	100		

Lisa 10 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Brutomeetod

	Saadud	31.12.2011
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
remonditasud	8 194	8 194
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	8 194	8 194
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	8 194	8 194

Lisa 11 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2011	2010
Mittesihtotstarbelised tasud		
Hooldustasud	14 798	14 785
Kokku liikmetelt saadud tasud	14 798	14 785

Lisa 12 Muud tulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	28	0
Muud	36	50
Kokku muud tulud	64	50

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	2 311	2 418
Koolituskulud	16	0
Muud	5 089	10 574
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 416	12 992

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	3 863	3 928
Sotsiaalmaksud	1 306	1 351
Muud	100	-55
Kokku tööjõukulud	5 269	5 224
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2011	31.12.2010
Füüsilisest isikust liikmete arv	72	72
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	1 668	1 668

Lisa 16 Täiendav lisa 1

	Vahendatavad kulud				
				2010.a.	2011.a.
Elekter				13073	13408
Prügivedu				1717	1684
Vesi ja kanalisatsioon				5325	5485
Küte				15819	18286
muud				204	176
kokku:				35934	39039

Aruande digitaalallkirjad

Korteriühistu Endla (registrikood: 80002266) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ASTRID MÄGI	Juhatuse liige	23.05.2012
KAIRI MÜÜRISEPP	Juhatuse liige	02.06.2012
AIME PALUSTE	Juhatuse liige	05.06.2012
JANE URMASTE	Juhatuse liige	05.06.2012
SIRET OTS	Juhatuse liige	26.06.2012
ANDREI ZADIRAN	Juhatuse liige	01.07.2012

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55653526
Mobiiltelefon	+372 55653518
E-posti aadress	endla.ky@gmail.com