

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

nimi: E.VILDE 98 KORTERIÜHISTU

registrikood: 80005980

tänava/talu nimi, E.Vilde tee 98

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12914

telefon: +372 6547225, +372 53981469, +372 56215105

e-posti aadress: kolmiku33@hotmail.ee, vilde98@smail.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Saadud ettemaksed	11
Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	12
Lisa 10 Liikmetelt saadud tasud	12
Lisa 11 Annetused ja toetused	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Korteriühistu E.Vilde 98 on moodustatud 16.04.1997, seega 14 aastat tagasi. Rahalise seisu poolest oli 2010. aasta ühistule normaalne, kõik maksed tehti õigeaegselt. Kortermaksete võlg aasta jooksul kõikus. Osa pikaajalisi võlglasti maksid võla, teistega on koostatud maksegraafikud. Üks võlglane on antud inkassofirmale. Endiselt maksavad umbes pooled võlglastest oma maksed kuni 10-päevase hilinemisega.

Maja seisukord on normaalne, suuri avariisid ei esinenud. Talvine lumetõrje, vaatamata suurele lume hulgale, kulges normaalselt. Parkimisplatsilt ja sõiduteelt lume koristamiseks tellisime saha 3-l korral.

2010.a aastal on elamus teostatud järgmisi töid:

- vahetati keldris elektrimagistraalid;
- paigaldati kõigile küttepüstikutele lisaseadmed reguleerimiseks ja kraanid läbipesuks. Kõik küttepüstikud pesti ükskõik läbi;
- kõik küttepüstikud reguleeriti välja külmade saabudes detsembri algul;
- keldris isoleeriti kõik küttestorustikud kivivilla koorikutega, mis annab tuntavat soojuse kokkuhoidu;
- teostati kõigi elektrikorrusekilpide remont ja hooldus;
- veesõlmes vahetati välja avariiline veesisestuse lõik ja siiber.

Juhatuse koosolekuid on üldkoosolekute vahelisel ajal toimunud 6.

Suurem osa juhatuse liikmeid on juhatuse tööst aktiivselt osa võtnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	363 544	458 381	2
Nõuded ja ettemaksed	366 365	310 895	3
Kokku käibevara	729 909	769 276	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 123	13 857	5
Immateriaalne põhivara	4 933	7 399	6
Kokku põhivara	13 056	21 256	
Kokku varad	742 965	790 532	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	341 909	306 384	4,7,8
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	158 196	254 285	9
Kokku lühiajalised kohustused	500 105	560 669	
Kokku kohustused	500 105	560 669	
Netovara			
Osakapital nimiväärtuses	74 355	74 355	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	155 508	176 493	
Aruandeaasta tulem	12 997	-20 985	
Kokku netovara	242 860	229 863	
Kokku kohustused ja netovara	742 965	790 532	

Tulemiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	738 009	560 473	10
Annetused ja toetused	0	1 500	11
Kokku tulud	738 009	561 973	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-303 615	-147 600	
Mitmesugused tegevuskulud	-76 112	-97 809	
Tööjõukulud	-337 435	-330 205	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 200	-8 200	
Kokku kulud	-725 362	-583 814	
Kokku põhitegevuse tulem	12 647	-21 841	
Finantstulud ja -kulud	350	856	13
Aruandeaasta tulem	12 997	-20 985	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	12 647	-21 841	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 200	8 200	5,6
Kokku korrigeerimised	8 200	8 200	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-55 470	-46 436	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-60 564	27 322	
Laekunud intressid	350	856	
Kokku rahavood põhitegevusest	-94 837	-31 899	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud osakapital	0	804	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	804	
Kokku rahavood	-94 837	-31 095	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	458 381	489 476	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-94 837	-31 095	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	363 544	458 381	

Netovara muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku netovara
	Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2008	73 551	176 493	250 044
Aruandeaasta tulem		-20 985	-20 985
Asutajate ja liikmete sissemaksed	804		804
31.12.2009	74 355	155 508	229 863
Aruandeaasta tulem		12 997	12 997
31.12.2010	74 355	168 505	242 860

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

E. Vilde 98 KÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabaiigi hea raamatupidamistavaga. Tulude ja kulude ning vahendatavate teenuste ja kaupade kajastamisel on lähtutud Raamatupidamise Toimkonna juhendist nr. 14 mittetulundusühingud ja sihtasutused.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha, nõuded liikmete vastu ja muud nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ühistu enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 krooni, kajastatakse soetamisel kuluna.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja-asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- IT seadmed 20%.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse tulemiaruanDES muude tulude või muude kulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiototel põhivaraks.

Immateriaalset vara (tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:
- Tarkvara 20%.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
IT seadmed	5
Tarkvara	5

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	363 544	458 381
Kokku raha	363 544	458 381

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 482	4 482
Muud nõuded	215 785	190 391
Nõuded liikmete vastu	146 098	116 022
Kokku Nõuded ja ettemaksed	366 365	310 895

Muude lühiajaliste nõudetena kajastuvad 2010. a detsembrikuu saadud arved, mille osas ei ole veel esitatud arveid korteriomaniikele.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		3 538		3 013
Sotsiaalmaks		8 003		7 081
Kohustuslik kogumispension		219		0
Töötuskindlustusmaksed		737		620
Ettemaksukonto jääk	4 482		4 482	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 482	12 497	4 482	10 714

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	28 670	28 670	28 670
Akumuleeritud kulum	-9 079	-9 079	-9 079
Jääkmaksumus	19 591	19 591	19 591
Amortisatsioonikulu	-5 734	-5 734	-5 734
31.12.2009			
Soetusmaksumus	28 670	28 670	28 670
Akumuleeritud kulum	-14 813	-14 813	-14 813
Jääkmaksumus	13 857	13 857	13 857
Amortisatsioonikulu	-5 734	-5 734	-5 734
31.12.2010			
Soetusmaksumus	28 670	28 670	28 670
Akumuleeritud kulum	-20 547	-20 547	-20 547
Jääkmaksumus	8 123	8 123	8 123

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2008		
Soetusmaksumus	12 331	12 331
Akumuleeritud kulum	-2 466	-2 466
Jääkmaksumus	9 865	9 865
Amortisatsioonikulu	-2 466	-2 466
31.12.2009		
Soetusmaksumus	12 331	12 331
Akumuleeritud kulum	-4 932	-4 932
Jääkmaksumus	7 399	7 399
Amortisatsioonikulu	-2 466	-2 466
31.12.2010		
Soetusmaksumus	12 331	12 331
Akumuleeritud kulum	-7 398	-7 398
Jääkmaksumus	4 933	4 933

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	296 591	266 245	
Võlad töövõtjatele	20 417	20 158	
Maksuvõlad	12 497	10 714	4
Muud võlad	6 828	6 738	
Saadud ettemaksed	5 576	2 529	8
Kokku võlad ja ettemaksed	341 909	306 384	

Muud võlad on maksud 2010. a detsembrikuu töötasult, mis makstakse välja jaanuaris 2011.a

Lisa 8 Saadud ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ettemaksed liikmetelt	5 576	2 529
Kokku saadud ettemaksed	5 576	2 529

Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(kroonides)

Brutomeetod				
	31.12.2009	Saadud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Kasutamata remonditasud	254 285	207 525	-303 614	158 196
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	254 285	207 525	-303 614	158 196
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	254 285	207 525	-303 614	158 196
	31.12.2008	Saadud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2009
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Kasutamata remonditasud	194 360	207 525	-147 600	254 285
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	194 360	207 525	-147 600	254 285
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	194 360	207 525	-147 600	254 285

Lisa 10 Liikmetelt saadud tasud

(kroonides)

	2010	2009
Mittesihtotstarbelised tasud		
Hooldustasud	114 137	107 925
Haldustasud	219 861	206 724
Koristustasud	100 397	98 224
Sihtotstarbelised tasud		
Remonditasud	303 614	147 600
Kokku liikmetelt saadud tasud	738 009	560 473

Lisa 11 Annetused ja toetused

(kroonides)

	2010	2009
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	1 500
Kokku annetused ja toetused	0	1 500

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	251 506	248 711
Sotsiaalmaksud	85 929	83 494
Kokku tööjõukulud	337 435	332 205
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	0	2 688
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	350	856
Kokku finantstulud ja -kulud	350	856

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2010	31.12.2009
Füüsilisest isikust liikmete arv	118	118
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Juhatuse esimehe tasu	36 000	36 000

Aruande digitaalallkirjad

E.VILDE 98 KORTERIÜHISTU (registrikood: 80005980) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN OJASAAR	Juhatuse liige	14.07.2011
KADRI RIDASTE	Juhatuse liige	14.07.2011
MADIS VIHVELIN	Juhatuse liige	02.08.2011
ARVO REKKARO	Juhatuse liige	02.08.2011
TIIU GREENBAUM	Juhatuse liige	07.08.2011
MAIMU LOOKEN	Juhatuse liige	11.01.2012
HOLGER OJA	Juhatuse liige	27.03.2012
LAURI LIIVET	Juhatuse liige	27.03.2012

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6547225
Mobiiltelefon	+372 56215105
Mobiiltelefon	+372 53981469
E-posti aadress	vilde98@smail.ee
E-posti aadress	kolmiku33@hotmail.ee