

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

nimi: Korterühistu HÄMARIK

registrikood: 80087506

tänavatänu nimi, Eha tn. 6

maja ja korteri number:

linn: Põltsamaa linn

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 48103

telefon: +372 58 230 290, +372 7751716

e-posti aadress: aimarpeil@hotmail.ee, mailapaabort@hotmail.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 Võlad tarnijatele	9
Lisa 4 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 5 Tulu ettevõtlusest	10
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Korteriühistu Hämarik tegevuse eesmärgiks on 30 korteriga (5 korrust ja 2 trepikoda) elamu ja elamu teenindamiseks vajaliku maa ühine majandamine ja ühistu liikmete ühiste huvide esindamine.

Ühistu kõrgeimaks organiks on ühistu liikmete üldkoosolek.

Ühistut esindab ja selle igapäevast tegevust juhib 3-liikmeline juhatuse, kes on valitud üldkoosoleku poolt.

Juhatus töö korraldab juhatuse esimees.

Juhatus liikmetele soodustusi ette nähtud ei ole. Lepingu lõpetamisel KÜ algatusel makstakse juhatuse liikmele (esimehele) lahkumiskompensatsiooni tema kahe kuupalga ulatuses.

Ühistu juhatuse korraldab ühistu raamatupidamist vastavalt raamatupidamise seadustele. 2012.a töötas palgalise töötajana raamatupidaja, .

Elamu majandamise kulude katteks tasuvad ühistu liikmed makseid. Maksete arvestamise aluseks on:

- liikmete omanduses oleva korteri üldpind - küte,majakulu
- korteri tegelike elanike arvu järgi - prügi
- vee- ja kanalisatsiooni eest tasumine toimub veearvesti näitude järgi (veemõõtjad paigaldatud kõikidesse korteritesse).

Iga järgneva kuu algul postitatakse kõigile korteriomanikele kviitung, kus on ära toodud kõik maksud. Samal kviitungil tasumine jooksva kuul ning lõpuks jääb (ettemaks või kohustus ühistu ees). Tasuda saab raamatupidajale sularahas või ühistu arveldusarvele.

2012.a. plaanides ja suuremateks kuludeks olid üheksa elektikapi rekonstrueerimine trepikojas ning maja elektri peakilbi rekonstrueerimine, elektritööd katlamajas (OÜ Otsus Elekter) ning maja välisseinte paneelivuukide täitmine (Entigrena OÜ).

2013.a. on plaanid:

1. Kahe maja vahelise vahe kinnipanek mõlemalt poolt tuuletõmbuse vältimiseks.
2. Maja otsas oleva puude platsilt mulla eemaldamine ja katmine killustikuga.
3. Katuseluuude ja -ääreplekkide korrashoiu kontroll ja vajadusel remont.
4. Rõdude puitosade väljavahetamine, rõdude puhastamine ja värvimine.

KÜ Hämarik 2012 aasta finants-majategevuse revideerimise viis läbi Helju Laustam, mille kohta koostas revideerimise akti (26.04.2012)

Korteriühistu üldkoosolek toimus 09.05.2012, kus kinnitati 2012.a.majandusaasta aruanne ja 2013.a.tööde plaan.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	334	2 461	2
Nõuded ja ettemaksed	869	725	
Kokku käibevara	1 203	3 186	
Kokku varad	1 203	3 186	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	200	0	
Võlad ja ettemaksed	509	369	
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	0	147	
Kokku lühiajalised kohustused	709	516	
Kokku kohustused	709	516	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	480	480	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	2 190	562	
Aruandeaasta tulem	-2 176	1 628	
Kokku netovara	494	2 670	
Kokku kohustused ja netovara	1 203	3 186	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	14 475	10 045
Tulu ettevõtlusest	384	384
Kokku tulud	14 859	10 429
Kulud		
Mitmesugused tegevuskulud	-15 502	-7 270
Tööjõukulud	-1 536	-1 536
Kokku kulud	-17 038	-8 806
Põhitegevuse tulem	-2 179	1 623
Finantstulud ja -kulud	3	5
Aruandeaasta tulem	-2 176	1 628

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood põhitegevusest		
Liikmetelt laekunud tasud	11 467	10 088
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	383	383
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-15 360	-12 260
Väljamaksed töötajatele	-1 537	-1 536
Laekunud intressid	3	5
Kokku rahavood põhitegevusest	-5 044	-3 320
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	700	0
Saadud laenude tagasimaksed	-500	0
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	2 717	2 718
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 917	2 718
Kokku rahavood	-2 127	-602
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 461	3 063
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 127	-602
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	334	2 461

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2010	480	562	1 042
Aruandeaasta tulem		1 628	1 628
31.12.2011	480	2 190	2 670
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	480	2 190	2 670
Aruandeaasta tulem		-2 176	-2 176
31.12.2012	480	14	494

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu Hämarik 2012.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamisarvestuses ja aruannetes kasutatakse jätkuvalt samu arvestuspõhimõtteid, aruandlusviise ja aruandeskeeme.

Tulemiaruanne ehk tulude ja kulude aruande koostamisel lähtutakse RTJ 14 sätestatud põhimõtetest.

Rahavoogude aruandes kajastatakse ühistu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna nende eesmärgile põhitegevuse, investeermistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist lähtudes nende tekkimise momendist.

Raamatupidamisaruanded koostatakse tekkepõhisuse arvestusprintsiibi kohaselt.

Aruanne on koostatud eesti keeles ja eurodes (€).

Finantsandmete täpsusaste kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate ja korteriomanike vastu kajastatakse ühistu tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja ja korteriomaniku kohta eraldi.

Lühiajalised nõuded on üldjuhul võrdsed nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) 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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

1. tegev- ja kõrgem juhtkond ning nendega seotud ettevõtted
2. eelpool loetletud isikute lähikondlased
3. ühistu töötajad

Tulud

Tulu ettevõtlusest - aruandeperioodil teenuste müügist saadud tulu.

Kuna ettevõtlus on raamatupidamiskohustustlase jaoks kõrvaltegevus siis võib ettevõtlusega seotud tulusid ja kulusid kajastada netosummana.

Ettevõtlusega seotud tulude ja kulude täpsem jaotus avalikustatakse aruande lisades, kajastatakse raamatupidamises tekkepõhiselt.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Ühistu liikmete mittesihotstarbelisi tasusid ühistu liikmetelt (korteriühistu liikmetelt kogutavad hooldustasud ja tasud üldkulude katteks) kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need on tasutud. Liikmetelt saadud tasud liigitatakse:

1. Liikmemaksud ja muud mittesihotstarbelised tasud - ühistu liikmetelt aruandeperioodi eest saadud tasud - näit. korteriühistu hooldustasu jm.
2. Sihotstarbelised tasud - korteriomanike poolt saadud aruandeperioodi tuluna kajastatud remondiraha.

Põhituluks on ühistu liikmetelt regulaarselt saadavad tasud mida kasutatakse üksnes põhikirjaliste eesmärkide saavutamiseks.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui tulusid.

Sihtotstarbeliselt finantseeritud otsesed kulud - korteriühistu poolt remondivahenditest teostatud remontidega kaasnevad kulud.

Korteriühistu kulud jagunevad põhiliselt:

1.kommunaalteenused (vesi,prügi,elekter jm.)

2.palgakulu ja sotsiaalmaksud-aruandeperioodi eest arvestatud palgad,puhkusetasud töövõtjatele, sõltumata sellest, kas need on välja makstud või mitte, sotsiaalmaksud-eelnevatelt loetletud tasudelt arvestatud sotsiaalmaks ja ettevõtte poolt tasutav töötuskindlustusmaks.

3.remondikulud

4.ühistu ülalpidamise kulud (kontori-ja postikulu, ruumide ja territooriumi korrashoid,pangateenus jm)

Korteriühistu vahendab osa kommunaalmakseid teenuse osutaja (vee-ja prügveoettevõtte) ja korteriomanike vahel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	44	0
Arvelduskontod	290	2 461
Kokku raha	334	2 461

Lisa 3 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad tarnijatele	471	331
Kokku võlad tarnijatele	471	331

Detsembrikuu arved (vesi,kanalisatsioon;elekter;prügivedu;lume lükkamine), millede maksetähtaeg jaan.2013. Maksetähtaja ületanud tasumata arveid ei ole.

Lisa 4 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Puhkusetasude kohustus	38	38
Kokku võlad töövõtjatele	38	38

Palgavõlga ei ole. 2012.aasta jooksul väljatöötatud, kuid kasutamata puhkusetasu on kasumiaruandes kajastatud kuludes ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena. 2012.aasta kasutamata puhkust saab kasutada veel 2013 aasta jooksul - aegub 01.01.2014.

Lisa 5 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2012	2011
Renditulu	384	384
Kokku tulu ettevõtlusest	384	384

Ühistu pindade (katusel vastuvõtu antenn) rent turvafirmale.

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Energia	540	431
Elektrienergia	540	431
Mitmesugused bürookulud	33	24
Koolituskulud	95	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	39
Remondikulud	9 333	1 820
Hooldus ja korrashoid	960	1 050
Kommunaalteenused(vesi,prügi,elekter)	3 668	3 184
Muud	873	722
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 502	7 270

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	1 150	1 150
Sotsiaalmaksud	386	386
Kokku tööjõukulud	1 536	1 536
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	3	5
Intressitulu hoiustelt	3	5
Kokku finantstulud ja -kulud	3	5

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2012	31.12.2011
Füüsilisest isikust liikmete arv	30	30

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Asutajad ja liikmed	869	14	725	2 190

2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Asutajad ja liikmed	700	500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	690	690
Isikliku sõiduauto kasutus	537	537

Isikliku sõiduauto kasutus juhatuse liikmele igakuuliselt 44,74 eurot.

Tegevjuhtkonnale (juhatuse liikmetele) ei ole ette nähtud tasusid ja muid soodustusi nende ametist lahkumisel või tagasi kutsumisel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.05.2013

Korteriühistu HÄMARIK (registrikood: 80087506) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAILA PAABORT	Juhatuse liige	17.05.2013
PEETER KALLASMAA	Juhatuse liige	17.05.2013
AIMAR PEIL	Juhatuse liige	20.05.2013

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7751716
Mobiiltelefon	+372 56325091
E-posti aadress	mailapaabort@hotmail.ee
E-posti aadress	aimarpeil@hotmail.ee