

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: KORTERIÜHISTU PÕHJANAEL

registrikood: 80127772

tänavatänu nimi, Põhja 10

küla/alev/alevik/linn; Keila linn

postisihtnumber: 76610

maakond: Harju maakond

telefon: +352 53409788

e-posti aadress: garaz@viigardi.com

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Võlad tarnijatele	10
Lisa 6 Eraldised	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

MTÜ Korterühistu Põhjanael asutati 01.06.2000.a. Tegevuse eesmärk on korterimandite eseme osaks olevate ehitiste ja maatüki mõtteliste osade ühine majandamine ja korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine.

Korterühistu tööd korraldab juhatus. Juhatus on 5 liikmeline. Juhatus töö juhivad juhatuses esimees:

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust MTÜ Põhjanael 2009. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab MTÜ Korterühistu Põhjanael finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Varad		
Käibevara		
Raha	157 114	129 855
Nõuded ja ettemaksed	144 022	133 728
Kokku käibevara	301 136	263 583
Kokku varad	301 136	263 583
Kohustused ja netovara		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	64 199	58 244
Kokku lühiajalised kohustused	64 199	58 244
Pikaajalised kohustused		
Eraldised	237 913	213 107
Kokku pikaajalised kohustused	237 913	213 107
Kokku kohustused	302 112	271 351
Netovara		
Osakapital nimiväärtuses	3 651	3 651
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-11 419	10 958
Aruandeaasta tulem	6 792	-22 377
Kokku netovara	-976	-7 768
Kokku kohustused ja netovara	301 136	263 583

Tulemiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	673 281	597 198
Muud tulud	1 683	1 720
Kokku tulud	674 964	598 918
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-611 371	-604 144
Mitmesugused tegevuskulud	-18 097	-16 864
Tööjõukulud	-38 330	0
Kokku kulud	-667 798	-621 008
Kokku põhitegevuse tulem	7 166	-22 090
Finantstulud ja -kulud	-374	-287
Aruandeaasta tulem	6 792	-22 377

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	7 166	-22 090
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 294	-41 579
Varude muutus	24 806	76 586
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 955	6 040
Laekunud intressid	308	283
Muud rahavood põhitegevusest	-682	-570
Kokku rahavood põhitegevusest	27 259	18 670
Kokku rahavood	27 259	18 670
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	129 855	111 185
Raha ja raha ekvivalentide muutus	27 259	18 670
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	157 114	129 855

Netovara muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	Kokku netovara
31.12.2007	3 651		3 651
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju		10 958	10 958
Aruandeaasta tulem		-22 377	-22 377
31.12.2008	3 651	-11 419	-7 768
Aruandeaasta tulem		6 792	6 792
31.12.2009	3 651	-4 627	-976

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu Põhjanael 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas ja kassas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjalt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes.

Finantskohustused

Finantsvaraks loetakse raha ja nõudeid ostjate vastu. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ühistu kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ühistu saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Intressitulud ja kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	157 114	129 855
Kokku raha	157 114	129 855

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatele laekumata arved	144 022	133 728
Kokku nõuded ostjate vastu	144 022	133 728

Nõuded ostjate vastu on hinnatud individuaalselt, lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	59 197	58 244
Võlad töövõtjatele	1 955	0
Maksuvõlad	3 047	0
Kokku võlad ja ettemaksed	64 199	58 244

Võlad töövõtjatele summas 1955 krooni on arvestatud detsembrikuu palk, mis makstakse välja jaanuaris 2010.a.

Lisa 5 Võlad tarnijatele (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
AS Eesti Energia	1 082	1 374
AS Eraküte	47 857	46 652
AS Keila Vesi	7 980	7 773
AS EMT	220	0
AS Ragn-Sells	2 058	2 445
Kokku võlad tarnijatele	59 197	58 244

Lisa 6 Eraldised (kroonides)

	31.12.2008	Kasutamise	31.12.2009
Pikaajalised eraldised remondiks	213 107	24 806	237 913
Kokku eraldised	213 107	24 806	237 913

Pikaajalised eraldised seisuga 31.12.2009 summas 237913 krooni (31.12.2008.a. 213107 krooni) koosnevad sihtlaekumiste jäägist ühistu remondifondi.

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	28 600	0
Sotsiaalmaksud	9 438	0
Töötuskindlus	292	0
Kokku tööjõukulud	38 330	

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

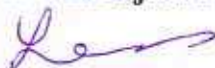
	2009	2008
Intressitulud	308	283
Muud finantstulud ja -kulud	-682	-570
Kokku finantstulud ja -kulud	-374	-287

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

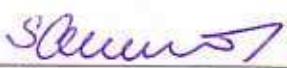
Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2009	31.12.2008
Füüsilisest isikust liikmete arv	45	45

Juhatuse allkirjad 2009. majandusaasta aruandele


Juhatuse liige 29.06.10
Nadezda Lindemann
kuupäev


Juhatuse liige 29.06.10
Marko Lillep
kuupäev


Juhatuse liige
Ain Kaubi
kuupäev 29.06.10


Juhatuse liige
Silva Altermann
kuupäev 29.06.2010


Juhatuse liige
Ene Visnu
kuupäev 29.06.2010

Aruande elektroonilised kinnitused

KORTERIÜHISTU PÕHJANAEL (registrikood: 80127772) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Ene Visnu	Juhatuse liige	30.06.2010

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5058954
E-posti aadress	garaaz@viigardi.com