

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: korteriühistu Katus

registrikood: 80155633

tänavatalu nimi, Vanemuise 26
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

vald:

postisihtnumber: 51003

maakond: Tartu maakond

telefon: +372 5051249

faks:

e-posti aadress: aimar.nagel@ut.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
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	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 9 Liikmetelt saadud tasud	10
Lisa 10 Muud tulud	10
Lisa 11 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva	12
Lisa 16 Kommunaalteenuste ja maksete vahendamine	12

Tegevusaruanne

Korteriühistu Katus tegevuse eesmärgiks on korteriomandite eseme osaks olevate ehitiste ja maatüki mõtteliste osade ühine majandamine ja korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine. Korteriühistu ja Tartu Kunstnike Liit asuvad ühes majas.

Korteriühistu Katus tegevust juhtis kolmeliikmeline juhatus. Juhatusel tasusid ei arvestatud.

2010. aastal vahetati koridori aknad ja tehti ventilatsiooni hooldustööd.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	43 633	32 559	2
Nõuded ja ettemaksed	32 152	38 787	3
Kokku käibevara	75 785	71 346	
Kokku varad	75 785	71 346	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	25 673	21 087	7
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	43 324	44 324	8
Kokku lühiajalised kohustused	68 997	65 411	
Kokku kohustused	68 997	65 411	
Netovara			
Osakapital nimiväärtuses	5 935	5 935	
Aruandeaasta tulem	853	0	
Kokku netovara	6 788	5 935	
Kokku kohustused ja netovara	75 785	71 346	

Tulemiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	107 851	109 176	9
Muud tulud	767	6 136	10
Kokku tulud	108 618	115 312	
Kulud			
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-18 793	-35 471	11
Mitmesugused tegevuskulud	-78 749	-69 700	12
Tööjõukulud	-10 272	-10 231	13
Kokku kulud	-107 814	-115 402	
Kokku põhitegevuse tulem	804	-90	
Finantstulud ja -kulud	49	90	
Aruandeaasta tulem	853		

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood põhitegevusest		
Liikmetelt laekunud tasud	118 379	120 680
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-97 082	-103 912
Väljamaksed töötajatele	-10 272	-9 878
Laekunud intressid	49	90
Kokku rahavood põhitegevusest	11 074	6 980
Kokku rahavood	11 074	6 980
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32 559	25 579
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 074	6 980
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	43 633	32 559

Netovara muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku netovara
	Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2008	5 935		5 935
31.12.2009	5 935		5 935
Aruandeaasta tulem		853	853
31.12.2010	5 935	853	6 788

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korterühistu Katus 2010. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Põhitegevuse, investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavood on kajastatud otsesel meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud ühistu tavapärase põhitegevuse käigus tekkinud lühiajalised nõuded. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused.

Nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekavas summas. Nõuete inventeerimisel hinnatakse iga nõuet eraldi.

Finantskohustused

Finantskohustused on võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused ja võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulud on aruandeperioodi sissetulekud, millega kaasneb varade suurenemine või kohustuste vähenemine ja mis suurendavad korteriühistu netovara, välja arvatud korteriomanike poolt teostatud sissemaksed osakapitali.

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes. Makstud kommunaalmaksete summasid ei ole kajastatud tulude ja kulude aruandes kuluna ega saadud summasid tuluna, neid kajastatakse bilansis vastavalt nõude ja kohustusena.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad korteriühistu netovara.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	43 633	32 559
Kokku raha	43 633	32 559

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

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	29 239	35 780	
Ostjatelt laekumata arved	29 239	35 780	4
Ettemaksed	2 913	3 007	6
Kokku Nõuded ja ettemaksed	32 152	38 787	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	29 239	35 780
Kokku nõuded ostjate vastu	29 239	35 780

Sellel kirjel näidatakse korteriomaniike tasumata hooldustasude, remonditasude ja kommunaalmaksete summad sealhulgas detsembrikuu eest 28975 krooni, mille tasumistähtaeg jaanuaris. Nõudeid korteriomaniike vastu on hinnatud individuaalselt, vaadeldes iga nõuet eraldi. Kirjel on kajastatud tõenäoliselt laekuvad summad, ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ei ole.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	134	134
Sotsiaalmaks	210	210
Töötuskindlustusmaksed	9	9
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	353	353

Lisa 6 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	2 913	2 913		
Kokku ettemaksed	2 913	2 913		
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	3 007	3 007		
Kokku ettemaksed	3 007	3 007		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	25 308	20 734	
Maksuvõlad	353	353	5
Saadud ettemaksed	12	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	25 673	21 087	

Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(kroonides)

Brutomeetod			
	01.01.2010	Tagastatud	31.12.2010
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Sihtotstarbelised tasud elamu remondiks	44 324	-1 000	43 324
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	44 324	-1 000	43 324
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	44 324	-1 000	43 324
	01.01.2009	Tagastatud	31.12.2009
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Sihtotstarbelised tasud elamu remondiks	46 652	-2 328	44 324
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	46 652	-2 328	44 324
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	46 652	-2 328	44 324

Lisa 9 Liikmetelt saadud tasud

(kroonides)

	2010	2009
Mittesihtotstarbelised tasud		
Hooldustasud	35 620	37 944
Sihtotstarbelised tasud		
Remonditasud	72 231	71 232
Kokku liikmetelt saadud tasud	107 851	109 176

Lisa 10 Muud tulud

(kroonides)

	2010	2009
Trahvid, viivised ja hüvitised	767	2 522
Komm.teenuste vahed eelmistest perioodidest	0	3 614
Kokku muud tulud	767	6 136

Lisa 11 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (kroonides)

	2010	2009
Remonditööd	-18 793	-35 471
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-18 793	-35 471

Remonditööd - koridori aknad.

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2010	2009
Energia	-2 488	-2 249
Riiklikud ja kohalikud maksud	-100	0
Prügivedu	-13 464	-11 537
Hoolduskulud	-47 126	-40 574
Halduskulud	-15 571	-15 340
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-78 749	-69 700

Lisa 13 Tööjõukulud (kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	7 644	7 644
Sotsiaalmaksud	2 628	2 587
Kokku tööjõukulud	10 272	10 231

Töövõtulepingu alusel töötab trepikoja koristaja.

Lisa 14 Seotud osapooled (kroonides)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2010	31.12.2009
Füüsilisest isikust liikmete arv	12	12
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Seotud osapooltega ostu- ja müügitehinguid ei olnud. Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid arvestatud ei ole.

Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris korteriühistu Katus alates 01.01.2011 oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes.

Võrdlusandmed konverteeriti ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR

Lisa 16 Kommunaalteenuste ja maksete vahendamine

	Kommunaalkulud	Kommunaalkulud
	2009. a.	2010. a.
Kommunaalteenused		
Soojusenergia	79150	94163
Vesi ja kanalisatsioon	10550	10925
Gaas	13020	10872
Kokku	102720	115960
Maksed		
Otsekorralduse teenustasu	140	144
Võtmed krt-le	0	536

Aruande digitaalallkirjad

korteriühistu Katus (registrikood: 80155633) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERIKA PEDAK	Juhatuse liige	29.06.2011
MARGUS KITS	Juhatuse liige	01.07.2011
AIMAR NAGEL	Juhatuse liige	04.07.2011

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56656775
Mobiiltelefon	+372 5051249
E-posti aadress	erika.pedak@artcol.ee
E-posti aadress	aimar.nagel@ut.ee