

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

nimi: Korterühistu Vahakulmu 2

registrikood: 80236642

tänava/talu nimi, Vahakulmu 2

maja ja korteri number:

küla: Vahakulmu küla

vald: Tapa vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 45105

telefon: +372 55685965, +372 53406041, +372 5205183

e-posti aadress: leili.lill@mail.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Muud nõuded	9
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Saadud ettemaksed	10
Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 9 Muud tulud	11
Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Muud kulud	12
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Lisa 16 Vahendatud kommunaalmaksed	12

Tegevusaruanne

Korteriühistu Vahakulmu 2 reg nr.80236642 iseseisvalt tegutseb alates 05.09.2006.a. Tegevuse eesmärk on korteriomandite eseme osaks olevate ehitiste ja maatüki mõtteliste osade ühine majandamine ja korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine. Juhatuse eesmärgiks oli üldkoosolekul kinnitatud majanduskava alusel tehtavad tööd.

2011.a. üldkoosoleku otsusega ei teostatud rahaliste vahendite puudumisel, majas ühtegi tööd. Tegeleti võlgnikega, koostati meeldetuletusi, hoiatusi ning algatati maksekäsu kiirmenetlused. Korteriühistul oli võetud pangalaen, mille tasumise lõpptähtaeg oli 20.10.2011

Korteriühistu tööd korraldab juhatus. Juhatus koosneb 2 liikmest.

2011 a. toimus 2 juhatus koosolekut, üks üldkoosolek ja üks erakorraline üldkoosolek.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 869	3 035	
Nõuded ja ettemaksed	16 913	11 663	2
Kokku käibevara	18 782	14 698	
Kokku varad	18 782	14 698	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 452	5
Võlad ja ettemaksed	1 279	2 759	6
Kokku lühiajalised kohustused	1 279	4 211	
Kokku kohustused	1 279	4 211	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	290	290	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	10 197	10 672	
Aruandeaasta tulem	7 016	-475	
Kokku netovara	17 503	10 487	
Kokku kohustused ja netovara	18 782	14 698	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	2 855	2 345	8
Muud tulud	5 466	956	9
Kokku tulud	8 321	3 301	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-9	0	10
Mitmesugused tegevuskulud	-1 256	-1 416	11
Muud kulud	0	-2 201	13
Kokku kulud	-1 265	-3 617	
Põhitegevuse tulem	7 056	-316	
Finantstulud ja -kulud	-40	-159	14
Aruandeaasta tulem	7 016	-475	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	7 056	-316	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 702	-2 924	3
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 480	53	6
Laekunud intressid	0	4	
Kokku rahavood põhitegevusest	-1 126	-3 183	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	1 452	1 827	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 452	1 827	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-1 452	-1 827	
Makstud intressid	-40	-163	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 492	-1 990	
Kokku rahavood	-1 166	-3 346	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 035	6 381	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 166	-3 346	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 869	3 035	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2009	290	10 672	10 962
Aruandeaasta tulem		-475	-475
31.12.2010	290	10 197	10 487
Aruandeaasta tulem		7 016	7 016
31.12.2011	290	17 213	17 503

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KÜ Vahakulmu 2 juhatus on koostanud 2011.a. raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, tulemiaruandest, rahavoogude aruandest, netovara muutuste aruandest ja aastaaruande lisadest. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti Vabariigis kehtivat raamatupidamise seadust ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab juhatuse hinnangul õigesti ja õiglaselt KÜ Vahakulmu 2 vara, kohustuste ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Finantsaruanded on koostatud lähtudes järjepidevuse ja võrreldavuse printsiibist. Kui finantsaruannete kirjete esitust või klassifitseerimise meetodit on muudetud, siis on vastavalt ümberklassifitseeritud ka eelmiste perioodide võrreldavad näitajad.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruanDES kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Rahavoogude aruanDES kajastatakse korteriühistu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile põhitegevuse, investeerimis-tegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Põhitegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit. Investeerimis ja finantseerimis-tegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete puhul on võrdne nende nominaalväärtusega.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Kirjel on kajastatud tõenäoliselt laekuvad summad, ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ei ole.

Saadud pikaajaline laen on kajastatud KÜ kohustusena pangale bilansi passivas ning KÜ nõudena korteriomanike vastu bilansi aktivas. Sellisel kajastamisel on lähtutud asjaolust, et laenu tagatisena käsitletakse korteriühistu nõudeid korteriomanike vastu.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võlad töövõtjatele ning muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi kohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Seotud osapooled

Seotud isikuteks on juhatus. Seotud isikutega ostu-müügitehinguid tehtud ei ole.

Tulud

TulemiaruanDE koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Makstud kommunaalmaksete summasid ei ole kajastatud tulemiaruanDES kuluna ega saadud summasid tuluna, neid kajastatakse bilansis vastavalt nõuete ja kohustustena.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel on lähtutud tulude-kulude vastavuse printsiibist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	16 913	10 211	3
Ostjatelt laekumata arved	16 913	10 211	
Muud nõuded	0	1 452	4
Laenunõuded	0	1 452	
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 913	11 663	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	16 913	10 211
Nõuded liikmete vastu	13 579	9 255
Viivisenõuded	3 334	956
Kokku nõuded ostjate vastu	16 913	10 211

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	0	0		
Kokku muud nõuded	0	0		
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	1 452	1 452		
Kokku muud nõuded	1 452	1 452	0	

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	0	0		
Laenukohustused kokku	0	0		
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	1 452	1 452		
Laenukohustused kokku	1 452	1 452		

Saadud pikaajaline laen on kajastatud KÜ kohustusena pangale bilansi passivas ning KÜ nõudena korteriomani ke vastu bilansi aktivas. Sellisel kajastamisel on lähtutud asjaolust, et laenu tagatisena käsitletakse korteriühistu nõudeid korteriomani ke vastu. Laenu tagastamistähtaeg oli 2011. aastal. Laenukohustuse intressimääraks on 6,54%. Aruandeaastal oli intressikulu 40 eurot.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	295	2 006	
Saadud ettemaksed	984	753	7
Kokku võlad ja ettemaksed	1 279	2 759	

Lisa 7 Saadud ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ettemakstud tulevaste perioodide tulud	984	753
Kokku saadud ettemaksed	984	753

Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2011	2010
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	2 846	2 345
Sihotstarbelised tasud		
Maamaks	9	0
Kokku liikmetelt saadud tasud	2 855	2 345

Lisa 9 Muud tulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 393	956
Tulu kommunaalmaksete vahendamisest	3 073	0
Kokku muud tulud	5 466	956

Lisa 10 Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2011	2010
Riiklikud ja kohalikud maksud	9	0
Kokku sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	9	0

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	19	20
Kindlustusmaksed	0	150
Hooldus ja remont	143	220
Raamatupidamisteenus, haldamine	920	888
Isikliku sõiduauto kasutamise hüvitis	0	32
Riigilõiv, notari- ja juristiteenused, lepingutasud	174	106
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 256	1 416

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Korteriühistul ei ole töötajaid ja kulutusi 2011. aastal töötasudeks ei tehtud.

Lisa 13 Muud kulud

(eurodes)

	2011	2010
Kulu kommunaalmaksete vahendamisest	0	2 201
Kokku muud kulud	0	2 201

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	0	4
Intressikulud	-40	-162
Intressikulu laenudelt	-40	-162
Kokku finantstulud ja -kulud	-40	-158

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2011	31.12.2010
Füüsilisest isikust liikmete arv	12	12
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Isikliku sõiduauto kasutamise hüvitis	0	32

Seotud isikuteks on juhatus.

Lisa 16 Vahendatud kommunaalmaksed

2011	Tulud	Kulud	Ökonoomia (+) / ülekulu (-)
Soojusenergia	11 584	8 728	2 856

Vesi ja kanalisatsioon	2 178	1 961	217
Üldelekter	290	290	0
Prügivedu	543	543	0
Internetiühendus	397	397	0
Kokku	14 992	11 919	3 073
2010	Tulud	Kulud	Ökonoomia (+) / ülekulu (-)
Soojusenergia	9 039	11 288	- 2 249
Vesi ja kanalisatsioon	2 251	2 203	48
Üldelekter	309	309	0
Prügivedu	475	475	0
Internetiühendus	411	411	0
Kokku	12 485	14 686	- 2 201

Eraldi vahendustasu kommunaalmaksete vahendamisest ei võeta. Tulem kommunaalmaksete vahendamisest on kajastatud tulemiaruanDES kirjel muud tulud (-kulud).

Aruande digitaalallkirjad

Korteriühistu Vahakulmu 2 (registrikood: 80236642) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEILI MARTS	Juhatuse liige	29.06.2012
MARGUS PIHT	Juhatuse liige	30.06.2012

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5205183
Mobiiltelefon	+372 55685965
Mobiiltelefon	+372 53406041
E-posti aadress	leili.lill@mail.ee