

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

nimi: korteriühistu Lilian 2

registrikood: 80270891

tänavu/talu nimi, Lasteaia 2

maja ja korteri number:

alevik: Torma alevik

vald: Torma vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 48502

telefon: +372 58094307, +372 5257270, +372 58052376

e-posti aadress: enno@iti.ee, liivi@iti.ee, ursula6@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Lisa 9 Täiendav lisa 1	12



Tegevusaruanne

Korteriühistu Lillian 2 kanti registrisse 08.08.2008.a. Käesolev majandusaasta aruanne on koostatud 01.01.2012-31.12.2012 majandusaasta kohta.

Korteriühistu Lillian 2 peamiseks tegevusalaks on Jõgeva maakonnas Torma vallas Torma alevikus Lasteaia 2 asuva 12-kortrilise elamu korterimandite eseme osaks oleva ehitise ja maatüki mõtteliste osade ühine majandamine ja ühistu liikmete ühiste huvide esindamine (EMTAK kood 68321).

Korteriühistul on 12 liiget. Korteriühistut juhib ja esindab juhatus. KÜ Lillian 2 juhatusse kuulub kolm liiget. Juhatuse tööd korraldab juhatuse esimees. Juhatuse liikmetele 2012 aastal töötasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

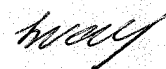
(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 264	1 452	2
Nõuded ja ettemaksed	1 696	1 545	3
Kokku käibevara	3 960	2 997	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	20 068	21 254	3
Kokku põhivara	20 068	21 254	
Kokku varad	24 028	24 251	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 129	950	4
Võlad ja ettemaksed	156	207	
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	1 378	628	5
Kokku lühiajalised kohustused	2 663	1 785	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	20 068	21 254	
Kokku pikaajalised kohustused	20 068	21 254	
Kokku kohustused	22 731	23 039	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	256	256	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	956	861	
Aruandeaasta tulem	85	95	
Kokku netovara	1 297	1 212	
Kokku kohustused ja netovara	24 028	24 251	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	1 001	7 061	6
Muud tulud	29	18	
Kokku tulud	1 030	7 079	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-152	-6 138	
Mitmesugused tegevuskulud	-798	-848	7
Kokku kulud	-950	-6 986	
Põhitegevuse tulem	80	93	
Finantstulud ja -kulud	5	2	
Aruandeaasta tulem	85	95	



Rahavoogude aruanne

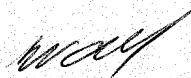
(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Liikmetelt laekunud tasud	5 565	7 461	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-2 583	-30 849	
Kokku rahavood põhitegevusest	2 982	-23 388	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	5	2	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5	2	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	22 418	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 006	-214	
Makstud intressid	-1 169	-160	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 175	22 044	
Kokku rahavood	812	-1 342	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 452	2 794	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	812	-1 342	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 264	1 452	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2010	256	861	1 117
Aruandeaasta tulem	0	95	95
31.12.2011	256	956	1 212
Aruandeaasta tulem	0	85	85
31.12.2012	256	1 041	1 297



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KÜ Lilian 2 01.01.2012-31.12.2012 majandusaasta 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse korteriühistu tavapärase majandustegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid korteriühistu liikmete vastu (esitatud arved vahendatud kommunaalteenuste eest ja põhikirja alusel kehtestatud sihtotstarbeliste ja mittesihtotstarbeliste maksete eest). Nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuv summas. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga liikme kohta eraldi. Korteriühistu liikmetelt laekumata jäänud nõuded, mis on hinnatud ebatõenäoliseks, nõutakse sisse kohtu korras.

Finantskohustused

Finantskohustuseks loetakse võetud laenud ja tarnijatele tasumata arved. Finantskohustused 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 kuulavas summas.

Tulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes

Sihtfinantseerimine

Korteriühistu on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aksepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud summasid kajastatakse tulemiaruanDES tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtotstarbelised maksed on mõeldud. Kuni tuluna kajastamise hetkeni kajastatakse laekunud summad bilansis (passivas) tulevaste perioodide tuluna. Sihtfinantseerimisest saadud ettemaksed kuuluvad korteriühistu hoone renoveerimiseks ja remonttöödeks.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil. Rahavoogude aruandes kajastatakse korteriühistu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	48	48
Arvelduskontod	2 216	1 404
Kokku raha	2 264	1 452

Raha jääk vastaval raamatupidamiskontol võrdub pangaväljavõttel näidatud jäägiga. Sularaha kassas on aastavahetuse seisuga inventeeritud. Sularaha jääk kassas võrdus kassa jäägiga raamatupidamise andmetel.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	546	546	0	0
Ostjatelt laekumata arved	546	546	0	0
Muud nõuded	21 218	1 150	6 483	13 585
Laenunõuded	21 197	1 129	6 483	13 585
Viitlaekumised	21	21	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 764	1 696	6 483	13 585

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	574	574	0	0
Ostjatelt laekumata arved	574	574	0	0
Muud nõuded	22 225	971	4 750	16 504
Laenunõuded	22 204	950	4 750	16 504
Viitlaekumised	21	21	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 799	1 545	4 750	16 504

Nõuded ostjate vastu -korteriomanike tasumata hooldustasude, remonditasude ja kommunaalteenuste summad. Nõudeid korteriühistu liikmete vastu on hinnatud individuaalselt, vaadates iga nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded puuduvad.

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	21 197	1 129	6 483	13 585	6 kuu EURIBOR + 4,1 %	EUR	07.10.2026
Pikaajalised laenud kokku	21 197	1 129	6 483	13 585			
Laenukohustused kokku	21 197	1 129	6 483	13 585			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	22 204	950	4 750	16 504	6 kuu EURIBOR + 4,1 %	EUR	07.10.2026
Pikaajalised laenud kokku	22 204	950	4 750	16 504			
Laenukohustused kokku	22 204	950	4 750	16 504			

Elamu katuse renoveerimiseks saadi 2012.aastal SEB Pangast pikaajalist laenu. Elamu remonti (parendusi) põhivarana bilansis arvele võetud ei ole. Saadud pikaajaline laen on kajastatud KÜ kohustusena pangale bilansi passivas ning KÜ nõudena korteriomanike vastu bilansi aktivas. Laenu tagatisena käsitletakse korteriühistu nõudeid korteriomanike vastu.

Lühiajalise kohustusena käsitletakse pangalaenu mille tasumise tähtajad on 12 kuu jooksul bilansipäevast arvates.

Pikaajalise kohustusena käsitletakse pangalaenu, mille tasumise tähtajad on üle 12 kuu bilansipäevast arvates.

Pangalaenu võlgnevus on kajastatud bilansis intressideta.

Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Saadud	Tagastatud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Remondifond	2 120	4 760	-114	-6 138	628
Kindlustus	0	152	0	-152	0
Laen	0	214	0	-214	0
Laenu intress	0	160	0	-160	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	2 120	5 286	-114	-6 664	628
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	2 120	5 286	-114	-6 664	628

	31.12.2011	Saadud	Tagastatud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Remondifond	628	750	0	0	1 378
Kindlustus	0	152	0	-152	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	628	902	0	-152	1 378
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	628	902	0	-152	1 378

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2012	2011
Mittesihtotstarbelised tasud		
Hooldustasud	849	923
Sihtotstarbelised tasud		
Remonditasud	152	6 138
Kokku liikmetelt saadud tasud	1 001	7 061

Korterühistu liikmetelt saadud mittesihtotstarbelised tasud (hooldustasud- üldkulude katteks) kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need on tasutud.

Sihtotstarbelised tasud (remonditasud) kajastatakse tuluna perioodis, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks on tasud mõeldud.

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Raamatupidamiskulud	507	379
Panga teenustasu	19	244
Hoolduskulu	211	73
Muud	61	152
Kokku mitmesugused tegevuskulud	798	848

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2012	31.12.2011
Füüsilisest isikust liikmete arv	12	12

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Asutajad ja liikmed	21 764	0	22 799	114

Seotud osapooltele arvestatud tasud ja olulised soodustused puuduvad.

Lisa 9 Täiendav lisa 1

Kommunaalteenuste vahendamisel tekkinud netotulu (-kulu)			
2012. aasta	tulud	kulud	netotulu (-kulu)
Prügi	231	231	0
Vesi, kanalisatsioon	1465	1526	-61
Kokku	1696	1757	-61

Tulem kommunaalteenuste vahendamisest on kajastatud Tulemiaruanne mitmesuguste tegevuskulude koosseisus muud kirjel.

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.06.13.a.

korteriühistu Lilian 2 (registrikood: 80270891) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Allkirjastaja roll

Kuupäev ja allkiri

Enno Sild

Juhatuseliige

27.06.13

Liivi Väits

Juhatuseliige

24.06.13

Maarika Pajo

Juhatuseliige

27.06.13

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58052376
Mobiiltelefon	+372 58094307
Mobiiltelefon	+372 5257270
E-posti aadress	ursula6@hotmail.ee
E-posti aadress	liivi@iti.ee
E-posti aadress	enno@iti.ee