

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

nimi: korteriühistu Lilian 2

registrikood: 80270891

tänava/talu nimi, Lasteaia 2

maja ja korteri number:

alevik: Torma alevik

vald: Torma vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihthumber: 48502

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

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

Tegevusaruanne

Korterühistu Lillian 2 kanti registrisse 08.08.2008.a. Käesolev majandusaasta aruanne on koostatud 01.01.2011-31.12.2011 majandusaasta kohta.

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

2011 aastal vahetati elamul katus ja sellega seoses paigaldati pööninguluuk ning uus vihmaveesüsteem kogumaksumusega 28 556 eurot. Omavahenditest finantseeriti 6138 eurot. Ülejäänud summa katmiseks sõlmiti SEB Pangaga pikaajaline laenuleping tagastamistähtajaga 07.10.2026.

Korterühistul on 12 liiget. Korterühistut juhib ja esindab juhatus. KÜ Lillian 2 juhatusse kuulub kolm liiget. Juhatuse tööd korraldab juhatus esimees. Juhatuse liikmetele 2011 aastal töötasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 452	2 794	2
Nõuded ja ettemaksed	1 545	523	3
Kokku käibevara	2 997	3 317	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	21 254	0	
Kokku põhivara	21 254	0	
Kokku varad	24 251	3 317	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	950	0	4
Võlad ja ettemaksed	207	80	5
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	628	2 120	6
Kokku lühiajalised kohustused	1 785	2 200	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	21 254	0	4
Kokku pikaajalised kohustused	21 254	0	
Kokku kohustused	23 039	2 200	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	256	256	
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	861	264	
Aruandeaasta tulem	95	597	
Kokku netovara	1 212	1 117	
Kokku kohustused ja netovara	24 251	3 317	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	7 061	1 272	7
Muud tulud	18	60	
Kokku tulud	7 079	1 332	
Kulud			
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-6 138	0	6
Mitmesugused tegevuskulud	-848	-735	8
Kokku kulud	-6 986	-735	
Põhitegevuse tulem	93	597	
Finantstulud ja -kulud	2	0	
Aruandeaasta tulem	95	597	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Liikmetelt laekunud tasud	7 461	4 272	
Muud põhitegevuse tulude laekumised	0	66	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-30 849	-2 018	
Kokku rahavood põhitegevusest	-23 388	2 320	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	2	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	22 418	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-214	0	
Makstud intressid	-160	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	22 044	0	
Kokku rahavood	-1 342	2 320	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 794	474	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 342	2 320	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 452	2 794	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	Kokku netovara
31.12.2009	256	264	520
Aruandeaasta tulem	0	597	597
31.12.2010	256	861	1 117
Aruandeaasta tulem	0	95	95
31.12.2011	256	956	1 212

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KÜ Lilian 2 01.01.2011-31.12.2011 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.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetera 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 laekuvas 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 kuuluvas 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	48	48
Arvelduskontod	1 404	2 746
Kokku raha	1 452	2 794

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)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	574	502
Ostjatelt laekumata arved	574	502
Muud nõuded	971	21
Laenu nõuded	950	0
Muud nõuded	21	21
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 545	523

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)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	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 %	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 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	94	76
Liikmete hooldustasude ettemaksed	114	4
Kokku võlad ja ettemaksed	208	80

Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tagastatud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Remondifond	424	1 696	0	0	2 120
Kindlustus	0	0	0	0	0
Laen	0	0	0	0	0
Laenu intress	0	0	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	424	1 696	0	0	2 120
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	424	1 696	0	0	2 120
	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

Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2011	2010
Mittesihtotstarbelised tasud		
Hooldustasud	923	1 272
Sihtotstarbelised tasud		
Remonditasud	6 138	0
Kokku liikmetelt saadud tasud	7 061	1 272

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 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Raamatupidamiskulud	379	348
Panga teenustasu	244	19
Hoolduskulu	73	302
Muud	152	66
Kokku mitmesugused tegevuskulud	848	735

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2011	31.12.2010
Füüsilisest isikust liikmete arv	12	12

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Asutajad ja liikmed	114	22 799	4	524

Seotud osapooltele arvestatud tasud ja olulised soodustused puuduvad.

Lisa 10 Täiendav lisa 1

Kommunaalteenuste vahendamisel tekkinud netotulu (-kulu)	
--	--

2011. aasta	tulud	kulud	netotulu (-kulu)
Prügi	175	182	-7
Vesi, kanalisatsioon	1139	1284	-145
Kokku	1314	1466	-152

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

Aruande allkirjad

korteriühistu Lilian 2 (registrikood: 80270891) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Allkirjastaja roll

Kuupäev ja allkiri

Enno Sild

Juhatuse liige

22.06.12.

Liivi Väits

Juhatuse liige

Liivi Väits

Maarika Pajo

Juhatuse liige

Maarika Pajo

Maarika Pajo

Aruande elektroonilised kinnitused

korteriühistu Lilian 2 (registrikood: 80270891) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Maarika Pajo	Juhatuse liige	26.06.2012

Sidevahendid

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