

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

nimi: Korterühistu Koondise Maja

registrikood: 80224593

tänavatalu nimi, Pajusi mnt 18
maja ja korteri number:

linn: Põltsamaa linn

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 48106

telefon: +372 5235069

e-posti aadress: angelika.tamm@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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud	10
Lisa 7 Muud tulud	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Kü Koondise Maja alustas tegevust 2005 aastal. Tegevuse isuks on sihipärase põhikirjajärgsete eesmärkide saavutamine. Põhieesmärgiks on Kü Koondise Maja elamu ühine majandamine ja haldamine täieliku isetasuvuse põhimõttel, tingimuste loomine elamu ühiseks valdamiseks, kasutamiseks ja säilitamiseks.

2012 majandusaastal renoveeriti kanalisatsiooni püstakuid ja vahetati välja maja veetorustikud. Paigaldati ka majasisesele põhiveetrassile küttekaabel millega väldime veetorustiku külmumist.

2013 majandusaastal otseseid suuremaid plaane pole. Küll on aga plaanis maja ümbruse korrastamine mis sisaldab ka liikumisteedel olevate aukude täitmist. Samas on vajadus ka värvida ja renoveerida trepikodade uksi ja hooldada ning ühel uksele ka väljavahetada lukustamis süsteemid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 292	6 597	2
Nõuded ja ettemaksed	3 015	2 826	3
Kokku käibevara	8 307	9 423	
Kokku varad	8 307	9 423	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 301	581	5
Kokku lühiajalised kohustused	1 301	581	
Kokku kohustused	1 301	581	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	209	209	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	8 633	5 919	
Aruandeaasta tulem	-1 836	2 714	
Kokku netovara	7 006	8 842	
Kokku kohustused ja netovara	8 307	9 423	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	6 636	6 292	6
Muud tulud	383	614	7
Kokku tulud	7 019	6 906	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-7 329	-2 666	8
Tööjõukulud	-1 530	-1 530	9
Kokku kulud	-8 859	-4 196	
Põhitegevuse tulem	-1 840	2 710	
Finantstulud ja -kulud	4	4	10
Aruandeaasta tulem	-1 836	2 714	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-1 840	2 710	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-189	1 341	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	720	251	
Kokku rahavood põhitegevusest	-1 309	4 302	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	4	4	10
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4	4	
Kokku rahavood	-1 305	4 306	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 597	2 291	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 305	4 306	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 292	6 597	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2010	209	5 919	6 128
Aruandeaasta tulem		2 714	2 714
31.12.2011	209	8 633	8 842
Aruandeaasta tulem		-1 836	-1 836
31.12.2012	209	6 797	7 006

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ja Eesti heast raamatupidamise tavast. Aruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamisarvestuses ja aruannetes kasutatakse jätkuvalt samu arvestuspõhimõtteid, aruandlusviise ja aruandeskeeme. Tulemiaruaruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Korteriühistu põhitegevuse erinevuse tõttu teiste mittetulundusühenduste põhitegevusest on mõningaid skeemi kirjete nimetusi täpsustatud. 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 nõuete ja kohustustena.

Netovara muutuste aruandes kajastatakse aruandeperioodil toimunud muutusi kõikides korteriühistu netovara kirjetes. Rahavoogude aruandes kajastatakse korteriühistu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibist lähtudes nende tekkimise momendil. Raamatupidamisaruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Liikmetelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Annetused ja toetused

Mittesihotstarbelisi tasusid, annetusi ja toetuseid kajastatakse tuluna hetkel, mil nende laekumine on praktiliselt kindel. Tasu, annetus või toetus, mis on küll mõeldud kasutamiseks teatud kindlate kulude katteallikana, kuid ei ole otseselt seotud ühegi konkreetse projekti finantseerimisega, ei loeta sihtotstarbelisteks tasudeks.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- 1.tegev- ja kõrgem juhtkond ning nendega seotud ettevõtted;
- 2.ettevõtte töötajad;
- 3.eelpool loetletud isikute lähikondlased;

Tulud

Korteriühistu lähtub korteriühistu seaduse §15', mille järgi üldkoosolek kehtestab hooldus-, haldus- ja heakorrasude määrad, mis kuuluvad liikmete poolt tasumisele vastavalt majandusaasta kohta kinnitatud majandustegevuse aastakavale. Hooldustasud kajastatakse selle majandusaasta tuludena, mille kohta arved väljastati.

Sihotstarbelised tasud kajastatakse perioodis, mil leiavad aset kulutused, mille katteks liikmetasud on mõeldud.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Muud ebaregulaarselt tekkivad tulud, sh. kasum materiaalse põhivara müügist, saadud trahvid ja viivised. Sellel kirjel näidatakse ka kommunaalmaksete jaotamisest tekkinud netotulu.

Kulud

Sihtotstarbelised otsekulud on remondi ja muud sihtotstarbelised kulud. Remondikulude kirjel näidatakse aruandeaastal tehtud elamu remondikulud ilma tööjõukuludeta. Muud ostekulud on need, mille katteks on kogutud vastavad vahendid.

Mitmesugused tegevuskulud on administratiivsetel ja muudel põhitegevusega seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulu (näiteks pisiremontide- heakorra-raamatupidamis- ja muude teenuste kulu, kantseleikulud, kindlustus, panga teenustasud jne.)

Muud ebaregulaarselt tekkivad kulud, sh. kahjum materiaalse põhivara müügist, makstud trahvid ja viivised, k.a. maksutrahvid ja -intressid. Sellel kirjel näidatakse ka kommunaalmaksete jaotamisest tekkinud netokulu.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	5 292	6 597
Kokku raha	5 292	6 597

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 015	3 015		
Ostjatelt laekumata arved	3 015	3 015		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 015	3 015		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 826	2 826		
Ostjatelt laekumata arved	2 826	2 826		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 826	2 826		

Liikmetelt laekumata arved tähtaegade järgi:

Alla 1 kuu - 1100 eurot

1-3 kuud - 383 eurot

3-6 kuud - 377 eurot

üle 6 kuu - 1155 eurot

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	20	20
Sotsiaalmaks	31	31
Kohustuslik kogumispension	2	2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	53	53

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	342	342			
Võlad töövõtjatele	191	191			
Maksuvõlad	53	53			4
Liikmetelt saadud ettemaksed	715	715			
Kokku võlad ja ettemaksed	1 301	1 301			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	38	38			
Võlad töövõtjatele	192	192			
Maksuvõlad	53	53			4
Liikmetelt saadud ettemaksed	298	298			
Kokku võlad ja ettemaksed	581	581			

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2012	2011
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	6 636	6 292
Kokku liikmetelt saadud tasud	6 636	6 292

Lisa 7 Muud tulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	383	614
Kokku muud tulud	383	614

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Energia	244	0
Elektrienergia	244	0
Mitmesugused bürookulud	36	33
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	149
Jooksvad majanduskulud	6 281	1 716
Isikliku sõiduauto kasutamise kompensatsioon	768	768
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 329	2 666

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	1 150	1 150
Sotsiaalmaksud	380	380
Kokku tööjõukulud	1 530	1 530

Korteriühistus ei töötanud täiskohaga ühtegi töötajat, vaid tasuti juhatuse esimehele juhtimistasu, mis täistööajale taandatuna on korteriühistu keskmine töötajate arv 0.

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	4	4
Intressitulu hoiustelt	4	4
Kokku finantstulud ja -kulud	4	4

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2012	31.12.2011
Füüsilisest isikust liikmete arv	28	28
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	1 150	1 150
Isikliku sõiduauto kompensatsioon	768	768

Juhatuse liikmetele ei ole ette nähtud soodustusi ega tasusid nende ametist lahkumisel või tagasikutsumisel.
Tehinguid seotud osapooltega ei esinenud nii 2012.a. kui ka 2011.a.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2013

Korteriühistu Koondise Maja (registrikood: 80224593) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANGELIKA TAMM	Juhatuse liige	05.04.2013
ANNE TEDREMAA	Juhatuse liige	06.04.2013
ANNELI KATTAI	Juhatuse liige	09.04.2013
TIIA KUDO	Juhatuse liige	10.04.2013
AIN KIIS	Juhatuse liige	10.04.2013

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5235069
E-posti aadress	angelika.tamm@mail.ee