

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

nimi: korteriühistu A.H. Tammsaare-2

registrikood: 80051276

tänava/talu nimi, A.H. Tammsaare tn. 2
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51006

telefon: +372 7421067

e-posti aadress: tiu.paalmae@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 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Võlad tarnijatele	10
Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud	10
Lisa 7 Annetused ja toetused	11
Lisa 8 Muud tulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

KÜ A.H. Tammsaare-2 on mittetulundusühing, mille eesmärgiks on korteriomandite eseme osaks olevate ehitiste ja maatüki mõtteliste osade majandamine ja korteriühistu liikmete huvide esindamine.

Korteriühistul on 61 liiget ja selle tööd korraldab juhatus. Juhatus on 5-liikmeline. 2012.a. maksti juhatuse liikmele töötasu 1200 eurot ilma sots.maksuta.

KÜ kogub vahendeid hooldus- ja remonttöödeks vastavalt majandustegevuse aastakavale.

2012.a. erilisi remonttöid ei tehtud, ainult jooksvaid remonttöid.

Korteriühistu ettevõtlusega tegelenud ei ole.

Töölepinguga töötajaid oli 2012.aasta lõpul kaks ning nende brutotöötasu ilma sots.maksuta oli 1995 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 546	10 033	2
Nõuded ja ettemaksed	9 258	6 743	3
Kokku käibevara	29 804	16 776	
Kokku varad	29 804	16 776	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	10 182	7 848	4,5
Kokku lühiajalised kohustused	10 182	7 848	
Kokku kohustused	10 182	7 848	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	2 268	2 268	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	6 660	236	
Aruandeaasta tulem	10 694	6 424	
Kokku netovara	19 622	8 928	
Kokku kohustused ja netovara	29 804	16 776	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	16 822	18 595	6
Annetused ja toetused	0	508	
Muud tulud	443	81	8
Kokku tulud	17 265	19 184	
Kulud			
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-253	-6 795	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 720	-3 291	
Tööjõukulud	-4 608	-2 682	9
Kokku kulud	-6 581	-12 768	
Põhitegevuse tulem	10 684	6 416	
Finantstulud ja -kulud	10	8	
Aruandeaasta tulem	10 694	6 424	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	10 684	6 416
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 515	1 616
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 334	-1 789
Laekunud intressid	10	8
Kokku rahavood põhitegevusest	10 513	6 251
Kokku rahavood	10 513	6 251
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 033	3 782
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 513	6 251
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 546	10 033

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2010	2 268	236	2 504
Aruandeaasta tulem		6 424	6 424
31.12.2011	2 268	6 660	8 928
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 268	6 660	8 928
Aruandeaasta tulem		10 694	10 694
31.12.2012	2 268	17 354	19 622

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KÜ A.H.Tammsaare-2 juhatus on koostanud 2012.aasta majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ning raamatupidamise aastaaruandest koos lisadega.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti Vabariigis kehtivat raamatupidamise seadust, mittetulundusühingute seadust, Raamatupidamistoimkonna poolt väljaantud juhendeid ja hea raamatupidamisetava nõudeid.

Aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumise printsiibist. Tulemiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas toodud tulemiaruanne skeemi nr. 1 alusel.

2012.a.msjsnfusaasta aruanne on esitatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Korterühistu liikmed maksavad sisseastumismakse, hooldus- ja remonditasusid vastavalt üldkoosoleku otsusele. Hooldustasud kajastatakse tuluna perioodis, mille eest nad on tasutud. Remonditasud kajastatakse tuluna perioodis, millal teostatakse remonttööd.

KÜ tegeleb kommunaalteenuste vahendamisega oma liikmetele. Kuna KÜ ei kanna kommunaalteenuste vahendamisega kaasnevaid riske ega hüvesid, ei kajastata makstud summasid oma kuluna. ega saadud summasid oma tuluna, vaid kajastatakse neid vastavalt kas nõuete või kohustustena.

Raha

Raha all bilansis kajastatakse raha pangas ja kassas.

Rahavoogude aruandes kajastatakse KÜ aruandeperioodi laekumisi ja väljaminekuid, rühmitatuna vastavalt kas põhitegevuse, investeerimistegevuse või finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete all bilansi aktivas näidatakse korteriomanike tasumata remondi- ja hooldustasude summasid.

Nõuded kajastatakse bilansis tegelikult soetusmaksumuses. Nõuded bilansis on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi.

Ettemakseid korteriühistu liikmetelt näidatakse bilansi passivas.

Varud

Varad, mille maksumus on alla 1000 euro ja mille kasulik tööiga on alla ühe aasta kantakse kohe 100 % kulusse. Varad, mille kasulik tööiga on üle aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varudena) ja vara kasutamise võtmisel kantakse 100 %-liselt kulusse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamiskuludest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Põhivaralt arvestatakse amortisatsiooni sõltuvalt tema kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 EUR

Maksustamine

Maksustamine toimub EV seaduste alusel. Töötasust kinnipeetavad maksud deklareeritakse ja makstakse riigile töötasule väljamaksmisele järgneva kuu 10.kuupäevaks. Kuna KÜ ei ole käibemaksukohuslane, siis käibemaksu ei arvestata ega maksta.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse juhatuse liikmeid, nende perekonnaliikmeid, samuti firmasid, millega nad on seotud.

Tulud

Tulusid kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulude-kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist nr.1 arvestades korteriühistu erisusi.

Laekuvad remonditasud kajastatakse tuluna perioodis, mil toimus nende arvelt remontide tegemine.

Kommunaalteenuste vahendamisest laekunud tulusid bilansis ei kajastata.

Kulud

Kulusid kajastatakse samuti tekkepõhise arvestusprintsipi alusel ning lähtutakse RTJ 14 toodust. Kuludeks on aruandeperioodil tehtud remonttööd, tegevuskulude alla kantakse üdelekter, maja ümbruse koristamine, kantsleitarbed ja muud maja hoolduseks tehtud kulutused.

Kuna KÜ tegeleb kommunaalteenuste vahendamisega, siis kommunaalteenuste kulusid tulude-kulude aruandes ei kajastata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	20 546	10 033
Kokku raha	20 546	10 033

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	9 258	9 258		
Ostjatelt laekumata arved	9 258	9 258		
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 258	9 258		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	6 743	6 743		
Ostjatelt laekumata arved	6 743	6 743		
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 743	6 743		

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	8 660	8 660		
Saadud ettemaksed	1 522	1 522		
Kokku võlad ja ettemaksed	10 182	10 182		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	6 371	6 371		
Saadud ettemaksed	1 477	1 477		
Kokku võlad ja ettemaksed	7 848	7 848		

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Eraküte AS	7 558	5 045
Tartu Veevärk	550	582
Eesti Gaas AS	347	324
Ragn Sells AS	140	136
Eesti Energia	65	62
Kameron Invest OÜ	0	222
Kokku võlad tarnijatele	8 660	6 371

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2012	2011
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	16 569	11 800
Sihotstarbelised tasud		
Remonditasud	253	6 795
Kokku liikmetelt saadud tasud	16 822	18 595

Lisa 7 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2012	2011
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		508
Kokku annetused ja toetused		508

Lisa 8 Muud tulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	53	25
Muud	390	56
Kokku muud tulud	443	81

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	3 441	2 008
Sotsiaalmaksud	1 136	662
Töötuskindlustusmaks	31	12
Kokku tööjõukulud	4 608	2 682
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2012	31.12.2011
Füüsilisest isikust liikmete arv	60	60
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011

Arvestatud tasu	1 200	1 200
-----------------	-------	-------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.05.2013

korteriühistu A.H. Tammsaare-2 (registrikood: 80051276) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIU PAALMÄE	Juhatuse liige	08.05.2013
AIRI KIVITS	Juhatuse liige	24.05.2013
TÕNU SCHNEIDER	Juhatuse liige	31.05.2013
LAURI KANN	Juhatuse liige	05.06.2013

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7421067
E-posti aadress	tiiu.paalmae@mail.ee