

Paul Amund

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 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Muud nõuded	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	12
Lisa 12 Liikmetelt saadud tasud	13
Lisa 13 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14



Tegevusaruanne

KÜ Aardla 146 moodustati 1996. a ja ühistu põhitegevusala on 60 korterilise elamu hoolduse organiseerimine ja kommunaalteenuste vahendamine majaanikele. Korterühistu liikmeteks on 60 korteriomaniikku. Korterühistu tööd korraldab viieliikmeline juhatus eesotsas esimehega.

2012. aastal tehtid jooksvaid hooldus- ja remonttöid. Suuremaks remonditööks oli külaveetorude remont.

Korterühistu on mittetulundusühing ja 2012. a. ettevõtlusega tegelenud ei ole.

2012. aastal oli ühistu tööjõukulu koos maksudega 2040.- eurot. Juhatuse liikmele maksti juhatus liikme tasu koos maksudega 2040.- eurot. Isikliku sõiduauto kasutamise hüvitust maksti 383,52 eurot.

Priit Tamm, juhatus liige

Andres Piir, juhatus liige

Urve Toots, juhatus liige

Endla Peets, juhatus liige

Arli Lainevool, juhatus liige

25. juuni 2013. a.

Priit Tamm

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 758	2 687	2
Nõuded ja ettemaksed	22 044	18 106	3
Kokku käibevara	24 802	20 793	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	28 843	40 329	3
Kokku põhivara	28 843	40 329	
Kokku varad	53 645	61 122	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 958	9 950	8
Võlad ja ettemaksed	7 869	5 735	9
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	3 294	2 427	11
Kokku lühiajalised kohustused	22 121	18 112	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	28 843	40 329	
Kokku pikaajalised kohustused	28 843	40 329	
Kokku kohustused	50 964	58 441	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	2 352	2 352	
Reservid	329	329	
Kokku netovara	2 681	2 681	
Kokku kohustused ja netovara	53 645	61 122	



Tulemiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	24 134	21 597	12
Kokku tulud	24 134	21 597	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-17 024	-13 825	13
Mitmesugused tegevuskulud	-5 070	-5 732	14
Tööjõukulud	-2 040	-2 040	15
Kokku kulud	-24 134	-21 597	
Põhitegevuse tulem	0	0	
Aruandeaasta tulem	0	0	



Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 930	1 754	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 134	-1 825	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	867	503	11
Kokku rahavood põhitegevusest	71	432	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenude tagasimaksed	10 478	9 340	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	10 478	9 340	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-10 478	-9 340	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 478	-9 340	
Kokku rahavood	71	432	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 687	2 255	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	71	432	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 758	2 687	2



Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Reservid	Akumuleeritud tulem	Kokku netovara
31.12.2010	2 352	329		2 681
Aruandeaasta tulem			0	0
31.12.2011	2 352	329		2 681
Aruandeaasta tulem			0	0
31.12.2012	2 352	329		2 681

R. Tamme

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2012. a. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2012. a. ei toimunud muudatusi arvestuskeemides ja arvestusmeetodites.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja kohustused on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on lühiajaliste nõuete ja kohustuste puhul võrdne nende nominaalväärtusega. Nõuded korteriomaniike vastu on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani (allahindlus kajastatakse bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved") ja lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varade ja kohustuste jaotamisel lühi- ja pikaajalisteks on lähtutud raamatupidamise juhendist RTJ 2, muuhulgas:

- Lühiajalise kohustusena käsitletakse pangalaenu, mille tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast arvates;
- Pikaajalise kohustusena käsitletakse pangalaenu, mille tasumise tähtaeg on üle 12 kuu bilansipäevast arvates.

Pangalaenu võlgnevus on bilansis kajastatud intressideta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 127,82 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aastata, kuid mille soetusmaksumus on alla 127,82 euro kantakse kasutusele võtmise hetkel 100% kuludesse. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- inventar 40%

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ühistu ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, remondifondi suurenemise või vähenemisena.

Tulud

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Korterühistu 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.



Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	2 758	2 687
Kokku raha	2 758	2 687

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	11 064	11 064			4
Ostjatelt laekumata arved	11 064	11 064			
Muud nõuded	39 823	10 980	28 843		6
Laenunõuded	39 801	10 958	28 843		
Intressinõuded	1	1			
Viitlaekumised	21	21			
Ettemaksed	0	0			
Tulevaste perioodide kulud	0	0			
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 887	22 044	28 843		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	7 863	7 863			4
Ostjatelt laekumata arved	7 863	7 863			
Muud nõuded	50 317	9 988	40 329		6
Laenunõuded	50 279	9 950	40 329		
Intressinõuded	3	3			
Viitlaekumised	35	35			
Ettemaksed	255	255			
Tulevaste perioodide kulud	255	255			
Kokku nõuded ja ettemaksed	58 435	18 106	40 329		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	11 064	7 863
Korteriomanikelt laekumata arved	11 064	7 863
Kokku nõuded ostjate vastu	11 064	7 863

* Korteriomanike laekumata arved:

Detsembri arved tähtajaga 31.01.2013 8802,00



Tähtajaks laekumata arved seisuga 31.12.2012 2262,00
KOKKU 11064,00

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	53	53
Sotsiaalmaks	84	84
Kohustuslik kogumispension	5	5
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	142	142

Lisa 6 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	39 801	10 958	28 843				
Laenuõue korteriomanikele	39 801	10 958	28 843		2,898%	EUR	27.06.2016
Intressinõuded	1	1					
Pangaintress	1	1					
Viitlaekumised	21	21					
Viivised	21	21					
Kokku muud nõuded	39 823	10 980	28 843				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	50 279	9 950	40 329				
Laenuõue korteriomanikele	50 279	9 950	40 329		3,633%	EUR	27.06.2016
Intressinõuded	3	3					
Pangaintress	3	3					
Viitlaekumised	35	35					
Viivised	35	35					
Kokku muud nõuded	50 317	9 988	40 329				

* Intressinõue on arvelduskonto 2012.a. intress, mis laekub ühistu arveldusarvele 01.01.2013.a.

* Viitlaekumised on korteriomanike tasumata viivised seisuga 31.12.2012.a.



Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	242	242
Akumuleeritud kulum	-242	-242
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2011		
Soetusmaksumus	242	242
Akumuleeritud kulum	-242	-242
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2012		
Soetusmaksumus	242	242
Akumuleeritud kulum	-242	-242
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Löpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	39 801	10 958	28 843		2,898%	EUR	27.06.2016
Pikaajalised laenud kokku	39 801	10 958	28 843				
Laenukohustused kokku	39 801	10 958	28 843				
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Löpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	50 279	9 950	40 329		3,633%	EUR	27.06.2016
Pikaajalised laenud kokku	50 279	9 950	40 329				
Laenukohustused kokku	50 279	9 950	40 329				



Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	7 397		7 397		
Võlad töövõtjatele	131		131		10
Maksuvõlad	142		142		5
Saadud ettemaksed korteriomaniikelt	199		199		
Kokku võlad ja ettemaksed	7 869		7 869		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	5 239		5 239		
Võlad töövõtjatele	131		131		10
Maksuvõlad	142		142		5
Saadud ettemaksed korteriomaniikelt	223		223		
Kokku võlad ja ettemaksed	5 735		5 735		

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Juhatusel liikme tasu	99	99
Võlg aruandvatele isikutele	32	32
Kokku võlad töövõtjatele	131	131

Lisa 11 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Remondifond	1 924	14 379	-13 876	2 427
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 924	14 379	-13 876	2 427
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	1 924	14 379	-13 876	2 427

	31.12.2011	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012
--	------------	--------	-------------------------	------------



Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks

Remondifond	2 427	17 891	-17 024	3 294
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	2 427	17 891	-17 024	3 294
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	2 427	17 891	-17 024	3 294

Lisa 12 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2012	2011
Mittesihtotstarbelised tasud		
Hooldustasud	7 110	7 772
Sihtotstarbelised tasud		
Remonditasud remondiks	4 879	742
Remonditasud laenukulude katteks	12 145	12 900
Remonditasud parklakulude katteks	0	183
Kokku liikmetelt saadud tasud	24 134	21 597

Lisa 13 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2012	2011
Remonditööd	4 879	742
Laenu põhiosa	10 478	9 340
Laenu intress	1 667	3 560
Parkla ja tee ehituskulud	0	183
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	17 024	13 825

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Maja hooldustööd	2 619	3 170
Raamatupidamisteenus	1 629	1 629
Autokompensatsioon	384	383
Pangateenused	33	31
Kindlustuskulu	405	519
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 070	5 732



Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	1 534	1 534
Sotsiaalmaksud	506	506
Kokku tööjõukulud	2 040	2 040
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga

	31.12.2012	31.12.2011
Füüsilisest isikust liikmete arv	60	60

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2012	2011
Arvestatud tasu	1 534	1 534
Tööülesande täitmisel isikliku sõiduauto kasutamise kompensatsioon	384	383



Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7403374
Mobiiltelefon	+372 51862742
E-posti aadress	priittamm@me.com