

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

nimi: Korterühistu Kooli 25

registrikood: 80247453

tänavatalu nimi, Kooli tn 25

maja ja korteri number:

küla: Kopli küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 75303

telefon: +372 5088568, +372 5270150

e-posti aadress: rainer.kuulme@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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad tarnijatele	11
Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 9 Muud tulud	12
Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Lisa 15 Vahendatud kommunaalkulud	14

Tegevusaruanne

Korteriühistu Kooli 25 on asutatud 21. veebruaril 2007. Korteriühistu tegeleb Harjumaal, Rae vallas, Kopli külas Kooli tn 25 asuva elamu ja ühiselt kasutatava kinnistu hooldamise ja majandamisega. Elamus asub 7 korterit eluruumide pinnaga 835,40 ruutmeetrit. Korteriühistu liikmeteks on kõik korteriomanikud. Kui korter kuulub mitmele omanikule, siis on korteriühistu liikmeks võetud üks omanikest vastavalt nendevahelisele kirjalikule kokkuleppele. Korteriühistul on 7 liiget. Korteriühistu osakapitali suurus on 1 281 eurot.

2012 aastal tegeleti korteriühistu liikmetele kommunaalteenuste vahendamisega.

2013 aastal olulisi muutusi korteriühistu tegevuses ei planeerita.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 184	5 176	2
Nõuded ja ettemaksed	3 918	3 157	3
Kokku käibevara	9 102	8 333	
Kokku varad	9 102	8 333	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 833	4 881	5
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	2 359	1 822	7
Kokku lühiajalised kohustused	7 192	6 703	
Kokku kohustused	7 192	6 703	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	1 281	1 281	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	349	0	
Aruandeaasta tulem	280	349	
Kokku netovara	1 910	1 630	
Kokku kohustused ja netovara	9 102	8 333	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	26 935	18 060	8
Muud tulud	294	487	9
Kokku tulud	27 229	18 547	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-26 305	-17 424	10
Mitmesugused tegevuskulud	-647	-775	11
Kokku kulud	-26 952	-18 199	
Põhitegevuse tulem	277	348	
Finantstulud ja -kulud	3	1	13
Aruandeaasta tulem	280	349	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Liikmetelt laekunud tasud	26 068	24 286	
Muud põhitegevuse tulude laekumised	294	505	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-26 351	-19 726	
Laekunud intressid	3	1	
Muud rahavood põhitegevusest	-6	0	
Kokku rahavood põhitegevusest	8	5 066	
Kokku rahavood	8	5 066	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 176	110	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8	5 066	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 184	5 176	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2010	1 281	0	1 281
Aruandeaasta tulem	0	349	349
31.12.2011	1 281	349	1 630
Aruandeaasta tulem	0	280	280
31.12.2012	1 281	629	1 910

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu Kooli 25 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetel tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Kasumiaruanne on esitatud skeem 2 alusel ja rahakäibe aruanne otsesel meetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansis raha kirjel ja rahakäibe aruandes kajastatakse raha ja selle ekvivalentidena arvelduskontode jääke.

Tehinguid rahaga kajastatakse väärtuspäeval soetusmaksumuses, milleks on tegelikult laekunud või makstud raha väärtus eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõutena liikmete ja muude ostjate vastu kajastatakse ühistu tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindlusteks) sõltumata nende olulisusest bilansis hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (antud laenud, intressinõuded, muud viitlaekumised jne) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ja võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Nõuete oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Nõuded ja ettemaksed eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse nõuetest tulenevatele rahakäivetele või ta annab kolmandale osapoolele üle varadest tulenevad rahakäibed ning enamiku nõuetega seotud riskidest ja hüvedest.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustuselt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku

suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. TulemiaruanDES kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemad eraldi. Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud ja kulud kajastatakse tulemiaruanDES eraldi kirjetel „Sihtotstarbelised tasud“ ja „Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud“.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on loetud aruandekohustustlase juhatuse liikmeid ja nende lähedasi pereliikmeid. Tehinguteks seotud osapooltega ei loeta KÜ liikmetele KÜ põhitegevuse raames osutatud teenuseid.

Tulud

Liikmetele vahendatavad kommunaalteenused kajastatakse tulemiaruanDES kulu tekkimise hetkel järgmistel ridadel: tulu real "Liikmetelt saadud tasud" ja kulum real "Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud".

Kulud

Kulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist, mille korral kajastatakse kulud kasumiaruanDES nendega seotud tulude tekkimise hetkel. Üldjuhul on kulud seotud jooksva perioodi tuludega ja kajastatakse kasumiaruanDES nende soetushetkel. Juhul kui kulud osalevad tulude teenimises pikema perioodi jooksul, võetakse nad soetamise hetkel arvele bilansis real "Tulevaste perioodide kulud" ja kantakse kulusse võrsetes osades kogu tegeliku kuluperioodi jooksul. Kui kulud on seotud konkreetselt mõne tulevikus toimuva tuluga, võetakse kulud soetamise hetkel arvele bilansis real "Tulevaste perioodide kulud" ja kantakse kulusse ühekorraga ja täies ulatuses tulu tekkimise hetkel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	5 184	5 176
Kokku raha	5 184	5 176

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	3 918	3 918	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	4 367	4 367	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-449	-449	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 918	3 918	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 157	3 157	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	3 606	3 606	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-449	-449	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 157	3 157	0	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	4 367	3 606
KÜ liikmetelt laekumata summad	3 918	3 157
Kolmandatelt isikutelt laekumata arved	449	449
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-449	-449
Kokku nõuded ostjate vastu	3 918	3 157
	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-449	-322
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-127
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-449	-449

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	633	633	0	0	6
Saadud ettemaksed	4 200	4 200	0	0	
Muud saadud ettemaksed	4 200	4 200	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 833	4 833	0	0	
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	335	335	0	0	6
Saadud ettemaksed	4 546	4 546	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	346	346	0	0	
Muud saadud ettemaksed	4 200	4 200	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 881	4 881	0	0	

Tulevaste perioodide tuluna on kajastatud liikmetelt kogutud vee soojendamise tasud, millised kantakse tulusse järgmise kütuse soetuse hetkel.

Muude ettemaksete real on järgmisi kogutud ettemaksed:

2011. aasta

4200 eurot kogutud soojusenergia avansilised maksed

2012. aasta

700 eurot kogutud soojusenergia avansilised maksed

3500 eurot kogutud kütte mõõtesüsteemi rekonstrueerimise ettemaksed

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tarnijatele tasumata arved	460	162
Tekkepõhine (arvestuslik) võlg tarnijate ees	173	173
Kokku võlad tarnijatele	633	335

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Saadud	31.12.2011
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Remondifond	1 285	537	1 822
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 285	537	1 822
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	1 285	537	1 822
	31.12.2011	Saadud	31.12.2012
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Remondifond	1 822	537	2 359
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 822	537	2 359
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	1 822	537	2 359

Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Mittesihtotstarbelised tasud			
Hooldustasud	386	0	
Haldustasud	784	784	
Heakorratasud	30	0	
Sihtotstarbelised tasud			
Vahendatud kommunaalteenused	25 735	17 276	15
Kokku liikmetelt saadud tasud	26 935	18 060	

Lisa 9 Muud tulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	294	487
Kokku muud tulud	294	487

Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud teenused	25 735	17 276	15
Hooldustööd	386	0	
Hoone kindlustus	154	148	
Heakorratööd	30	0	
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	26 305	17 424	

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	127
Raamatupidamine	636	636
Pangateenused	11	12
Kokku mitmesugused tegevuskulud	647	775

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Korteriühistul ei ole töötajaid.

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	3	1
Muud intressitulud	3	1
Kokku finantstulud ja -kulud	3	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2012	31.12.2011
Füüsilisest isikust liikmete arv	7	7

Korteriühistu ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Lisa 15 Vahendatud kommunaalkulud

(eurodes)

	2012		2011	
Teenuse liik	Summa	Kogus	Summa	Kogus
Kütteõli	20 322	21 500 liitrit	11 807	13 500 liitrit
Vesi	1 322	1 017 m ³	1 407	1 185 m ³
Fekaalivedu	3 588	1 040 m ³	3 589	1 040 m ³
Prügivedu	206		211	
Üldelekter	297	2 606 kWh	262	2 525 kWh
Kokku	25 735		17 276	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.08.2013

Korteriühistu Kooli 25 (registrikood: 80247453) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAINER KUULME	Juhatuse liige	15.08.2013
AIMAR LIIVER	Juhatuse liige	15.08.2013
Resolutsioon:	Kinnitan.	
ASKO ANT	Juhatuse liige	21.08.2013

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5270150
Mobiiltelefon	+372 5088568
E-posti aadress	rainer.kuulme@mail.ee