

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Korterühistu Vabriku 8

registrikood: 80125017

tänavatalu nimi, Vabriku 8
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Põlva linn

vald:

postisihtnumber: 63306

maakond: Põlva maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Tulemiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Netovara muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Võlad tarnijatele	11
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Korteriühistu Vabriku 8 Põlva on asutatud märtsis 2000.

Korteriühistu eesmärgiks on aadressil Vabriku 8, Põlva, asuva elamu ja selle juurde kuuluva maa ühine majandamine ning ühistu liikmete ühiste huvide esindamine, samuti ühistu liikmetele teenuste osutamine seoses eluruumi kasutamisega. Nimetatud teenuste osutamiseks on kommunaalteenuste vahendamine.

Korteriühistu aruandeperioodi tulud moodustusid sihtotstarbelistest ja muudest laekumistest. Tuludest on kaetud põhitegevuse jooksvad kulud summas 39,6 tuhat krooni.

Sihtotstarbelisi kulusi 2010 aastal tehti 27623 EEK eest.

Kulutatud on trepikodade varikatused sihtotstarbelist raha 22944 EEK ja elektritöödeks 4679 EEK

Korteriühistu tööd korraldab 3-liikmeline juhatus, kes on sõlminud elamu haldamiseks ja hooldamiseks alljärgnevad lepingud:

1. AS Eesti Gaas – ostetud gaas;
2. AvraalAS – ostetud külm ja soe vesi, kanalisatsiooni teenus, soojusenergia;
3. Eesti Energia AS – ostetud koridoride elekter;
4. AS Ragn-Sells – ostetud prügiveoteenus.

Nimetatud lepingud hõlmavad elamu majandamist.

Korteriühistu juhatuse tööd aruandeperioodil tasustatud ei ole.

2010 aastaks jääb vabasid vahendeid vajalike tööde teostamiseks ca 50 tuh. krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Korteriühistu Vabriku 8 Põlva juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt korteriühistu Vabriku 8 Põlva finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- Kõik teadaolevad asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Korteriühistu Vabriku 8 Põlva on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	51 250	54 964
Nõuded ja ettemaksed	128 488	156 202
Varud	3 290	3 290
Kokku käibevara	183 028	214 456
Kokku varad	183 028	214 456
Kohustused ja netovara		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	43 386	34 827
Kokku lühiajalised kohustused	43 386	34 827
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	57 039	102 900
Kokku pikaajalised kohustused	57 039	102 900
Kokku kohustused	100 425	137 727
Netovara		
Sihtkapital	13 500	13 500
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	63 229	80 701
Aruandeaasta tulem	5 874	-17 472
Kokku netovara	82 603	76 729
Kokku kohustused ja netovara	183 028	214 456

Tulemiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	45 464	32 232
Kokku tulud	45 464	32 232
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-27 623	-36 007
Mitmesugused tegevuskulud	-12 031	-13 806
Kokku kulud	-39 654	-49 813
Kokku põhitegevuse tulem	5 810	-17 581
Finantstulud ja -kulud	64	109
Aruandeaasta tulem	5 874	-17 472

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	5 810	-17 581
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-18 147	34 566
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 559	-62 318
Laekunud intressid	64	109
Kokku rahavood põhitegevusest	-3 714	-45 224
Kokku rahavood	-3 714	-45 224
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	54 964	100 188
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 714	-45 224
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	51 250	54 964

Netovara muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku netovara
	Sihtkapital	Akumuleeritud tulem	
31.12.2008	13 500	80 701	94 201
Aruandeaasta tulem		-17 472	-17 472
31.12.2009	13 500	63 229	76 729
Aruandeaasta tulem		5 874	5 874
31.12.2010	13 500	69 103	82 603

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu Vabriku 8 Põlva aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamis tavaga. Hea raamatupidamise põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Tulude ja kulude aruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel, kohandades seda vastavalt korteriühistu spetsiifikale.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Korteriühistu vahendab kommunaalmakseid teenuste osutaja ja korteriomanike vahel.

Nimetatud tegevuse osas ei kajastata makstud summasid oma kuluna ega saadud summasid oma tuluna, vaid neid kajastatakse bilansis vastavalt nõude ja kohustusena.

Tulude ja kulude aruandes kajastatakse vajadusel ainult vahendamisest teenitud netotulu või tekkinud netokulu.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Rahavoogude aruandes kajastatakse korteriühistu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Korteriühistu põhitegevuse rahavoogudeks loetakse tema põhikirjaliste eesmärkide teostamise käigus tekkinud rahavoogusid ning neid kajastatakse kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte põhitegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil ehk lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime ja valitseva olukorra kohta.

Ebatõenäoliseks arvatud nõuded kantakse tegevuskuludesse (nende olemasolul). Varem ebatõenäoliseks hinnatud ning kuludesse kantud nõuete laekumised kajastatakse tegevuskulu vähendamisenä.

Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest kuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Korteriühistu varadeks loetakse varasid maksumusega alates 3000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele) 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 kuulavas summas.

Tulud

Korteriühistu ei tegele ettevõtlusega.

Finantstulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Põhikirjalise tegevuse tulused arvestatakse järgmiselt:

Liikmetelt saadavad mittesihotstarbelised tulud (liikme- ja sisseastumismaksud, korteriühistu majandamis- jm.tasud, viivised – nende kasutamine ei ole seotud ühegi kindla projektiga) kajastatakse tekkepõhiselt.

Mittesihotstarbelised annetused ja toetused (nii era- kui juriidilistelt isikutelt saadavad vahendid – nende kasutamine ei ole seotud ühegi kindla projektiga) kajastatakse kassapõhiselt ehk siis, kui need on laekunud.

Sihotstarbelised tulud (nii era- kui juriidilistelt isikutelt kindla vara soetamiseks või projekti finantseerimiseks saadavad vahendid) kajastatakse lähtudes sihtfinantseerimise põhimõttest ehk tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused (sihtotstarbelised otsekulud), mille kompenseerimiseks on sihtotstarbelised tulud mõeldud.

Tulud sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Kulud

Sihotstarbelised otsekulud – konkreetse projekti (remont, vara ost vm.) tarbeks tehtavad kulutused kajastatakse tekkepõhiselt. Mittesihotstarbelised otsekulud – ei ole seotud ühegi konkreetse projektiga, kuid on otseselt seotud elamu ja ümbritseva territooriumi (aadressil Vabriku 8 Põlva) hooldamise, korrashoiu ja jooksva remondiga. Kajastatakse tekkepõhiselt.

Mitmesugused tegevuskulud – kulud, mis on seotud ühistu töö korraldamisega üldisemalt. Kajastatakse tekkepõhiselt.

Muud kulud – muud ebaregulaarselt tekkivad kulud, kajastatakse tekkepõhiselt. Siin kajastatakse ka tegevuskulude sihtfinantseerimise kaudu kompenseeritavad kulud.

Korteriühistu vahendab kommunaalmakseid teenuste osutaja ja korteriomanike vahel.

Nimetatud tegevuse osas ei kajastata makstud summasid oma kuluna ega saadud summasid oma tuluna, vaid neid kajastatakse bilansis vastavalt nõude ja kohustusena.

Tulude ja kulude aruandes kajastatakse vajadusel ainult vahendamisest teenitud netotulu või tekkinud netokulu.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	3 636	11 089
Arvelduskontod	47 614	43 875
Kokku raha	51 250	54 964

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	83 562	65 415
Kokku nõuded ostjate vastu	83 562	65 415

Lisa 4 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
tasumata arved	43 386	34 827
Kokku võlad tarnijatele	43 386	34 827

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused bürookulud	-12 031	-13 806
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-12 031	-13 806

Lisa 6 Tööjõukulud

(kroonides)

Korteriühistus Vabriku 8 Põlva ei ole töötasusid arvestatud ega makstud.

Lisa 7 Seotud osapooled

(kroonides)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2010	31.12.2009
Füüsilisest isikust liikmete arv	27	27

Saldod seotud osapooltega rühmade loikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Asutajad ja liikmed	128 488	100 425	156 202	137 727

raamatupidamiskohuslane ei ole arvestanud juhtkonnale tasusid ega soodustusi

Aruande digitaalallkirjad

Korteriühistu Vabriku 8 (registrikood: 80125017) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN TANILAS	Juhatuse liige	31.05.2011
URMAS EPKIN	Juhatuse liige	31.05.2011
ELVE PAAS	Juhatuse liige	10.06.2011

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55603054
E-posti aadress	evely912@hotmail.com