

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

nimi: korteriühistu Nisu 2

registrikood: 80149271

tänavatalu nimi, Nisu 2

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50407

telefon: +372 7425425

e-posti aadress: ilmatsalu18a@gmail.com

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	8
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Võlad tarnijatele	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 9 Liikmetelt saadud tasud	10
Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Korterühistu Nisu 2 eesmärgiks on elamu ühisosade ja selle juurde kuuluva maa ühine majandamine ning sellega ühistu liikmete huvide esindamine, samuti ühistu liikmetele seoses eluruumi kasutamisega teenuste osutamine ja vahendamine.

Korterühistu Nisu 2 tegevust 2011.a juhtis kolmeliikmeline juhatus. Töölepingu alusel töötas majahoidja, juhatus liikme lepinguga juhatusel volitatud liige. Autokompensatsiooni ühistu asjaajamiseks maksti Vello Külville. Raamatupidamisteenust osutab OÜ Crislain. Põhilised otsused tehakse korteriomaniike üldkoosolekul. Avariiliste tööde otsused teeb juhatus esimees koos juhatus liikmetega. 2011a. toimus üks üldkoosolek ja üks juhatus koosolekut. Suuremaid remonttöid ei teostatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 004	3 161	2
Nõuded ja ettemaksed	1 514	1 694	3
Kokku käibevara	6 518	4 855	
Kokku varad	6 518	4 855	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 003	1 946	4,5,6,7
Kokku lühiajalised kohustused	2 003	1 946	
Pikaajalised kohustused			
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	3 454	2 267	8
Kokku pikaajalised kohustused	3 454	2 267	
Kokku kohustused	5 457	4 213	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	594	594	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	48	0	
Aruandeaasta tulem	419	48	
Kokku netovara	1 061	642	
Kokku kohustused ja netovara	6 518	4 855	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	3 940	4 129	9
Kokku tulud	3 940	4 129	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-737	-1 427	10
Mitmesugused tegevuskulud	-895	-862	11
Tööjõukulud	-1 892	-1 794	12
Kokku kulud	-3 524	-4 083	
Põhitegevuse tulem	416	46	
Finantstulud ja -kulud	3	2	
Aruandeaasta tulem	419	48	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood põhitegevusest		
Liikmetelt laekunud tasud	5 180	5 344
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-1 523	-2 028
Väljamaksed töötajatele	-1 817	-1 857
Kokku rahavood põhitegevusest	1 840	1 459
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	3	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3	2
Kokku rahavood	1 843	1 461
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 161	1 700
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 843	1 461
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 004	3 161

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2009	594		594
Aruandeaasta tulem		48	48
31.12.2010	594	48	642
Aruandeaasta tulem		419	419
31.12.2011	594	467	1 061

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Korterühistu Nisu 2 2011.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke. Nõuded ostjate vastu on kajastatud ühistu tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalised nõuded. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuste langust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (v.a. edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded), mis on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega ja seepärast kajastatakse neid bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Finantskohustused on: võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused ja võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab 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 kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulude-kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Korterühistu põhitegevuse erinevuse tõttu teiste mittetulundusühenduste põhitegevusest on mõningad skeemi kirjed täpsustatud. Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Rahavoogude aruandes on põhitegevuse rahavood, investeerimis- ning finantseerimistegevuse rahavood kajastatud otsesel meetodil.

Netovara muutuste aruanne korterühistu majandustegevuse aastakavas võib eelmise aasta ja aruandeaasta kasumit (pluss tulemit) planeerida järgmise aasta kulude katteallikaks.

Selleks raamatupidamises kirjendit vaja teha pole. Kui järgmisel aastal on hädavajalikke hoolduskulusid vaja katta rohkem kui hooldustasusid koguda planeeritakse ja saadakse seetõttu aastast miinustulem, siis kattub see netovara muutuste aruandes automaatselt eelmiste aastate pluss tulemi arvelt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	5 004	3 161
Kokku raha	5 004	3 161

5004,00€ rahakonto jääk Swedbank-is seisuga 31.12.2011.a

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	1 514	1 694
Kokku nõuded ostjate vastu	1 514	1 694

Korteriomanike arved mis tasutakse jaanuaris 2012.a.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	47	47
Sotsiaalmaks	75	75
Töötuskindlustusmaksed	2	4
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	124	126

Jaanuaris 2012.a. tasumisele kuuluvad maksud

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 413	1 650	6
Võlad töövõtjatele	246	170	7
Maksuvõlad	124	126	4
Saadud ettemaksed	220	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 003	1 946	

Saadud ettemaksed- korteriomanike ettemaks.

Lisa 6 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijale	1 413	1 650
Kokku võlad tarnijatele	1 413	1 650

Kommunaalteenuste arved mis tasutakse tarnijale 2012.a.jaanuaris.

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	89	89
Puhkusetasude kohustus	157	81
Kokku võlad töövõtjatele	246	170

Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	31.12.2010
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Sihtlaekumised vara remondiks	925	1 342	2 267
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	925	1 342	2 267
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	925	1 342	2 267
	31.12.2010	Saadud	31.12.2011
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Sihtlaekumised vara remondiks	2 267	1 187	3 454
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	2 267	1 187	3 454
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	2 267	1 187	3 454

Lisa 9 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2011	2010
Mittesihtotstarbelised tasud		
Hooldustasud	3 738	3 906
Sisekoristus	200	199
Viivis	2	24
Kokku liikmetelt saadud tasud	3 940	4 129

Remonditasu 1187,00€ on kajastatud bilansikirjel sihtlaekumised vararemondiks ja lisa nr.8

Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2011	2010
Remonditööd	0	887
Hooldustööd	206	18
Prügivedu	531	522
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	737	1 427

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Raamatupidamisteenus	651	651
KÜL liikmemaks	73	72
Pangateenus	18	24
Autokompensatsioon	153	115
Kokku mitmesugused tegevuskulud	895	862

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	1 415	1 327
Sotsiaalmaksud	477	467
Kokku tööjõukulud	1 892	1 794

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2011	31.12.2010
Füüsilisest isikust liikmete arv	21	21
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	775	775

Aruande digitaalallkirjad

korterühistu Nisu 2 (registrikood: 80149271) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELGI SAARNA	Juhatuse liige	22.05.2012
VELLO KÜLV	Juhatuse liige	23.05.2012
ENN PENT	Juhatuse liige	31.05.2012

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7425425
E-posti aadress	ilmatsalu18a@gmail.com