

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

nimi: korteriühistu Esku 14

registrikood: 80200428

tänavatalu nimi, Esku 14-15

maja ja korteri number:

küla: Esku küla

vald: Põltsamaa vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihnumber: 48131

telefon: +372 51912811, +372 7759166

e-posti aadress: ylar.teras@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Muud kulud	12
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Korterühistu Esku 14 registreeriti Tartu Maakohtu registriosakonnas 29 aprillil 2004.a. Tegevuse sisuks on kujunenud sihipärase põhikirjajärgsete eesmärkide saavutamine. Põhieesmärgiks on Esku 14 elamu ja selle juurde kuuluva maa mõtteliste osade ühine majandamine ning seoses sellega ühingu liikmete huvide esindamine.

Majandusaasta oli KÜ-le kaheksas tööaasta. Sellega saadi rahuldavalt hakkama. Majandusaasta tähtsamateks sündmusteks kujunesid:

Teel aukude parandus maja ümber

Samuti on hea meel, et suutsime kindlustada maja (tule , torni) kahjustuste vastu.

Järgmisel majandusaastal loodame parandada maja kanalisatsiooni süsteemi keskmises püstakus, kuna see lekib, katlaid veidi hooldada ja remontida katust vajadusel. Suuri plaane ei tee.

Aruandeaasta põhitegevuse tulem oli 2054 eurot. Sihtotstarbelistest vahenditest koguti vaid katlakütja töötasuks.

2012.a. jätkab korterühistu samamoodi ning mingeid olulisi rahalisi vahendeid nõudvaid väljaminekuid ette näha ei ole.

Majandusaastal maksti töötasu katlakütjale korterühistu majas sooja tootmise eest summas 2002 eurot.. Juhatuse liikmetele ei makstud tasusid. Samuti ei ole ette nähtud soodustusi ega tasusid nende ametist lahkumisel või tagasikutsumisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 154	3 238	2
Nõuded ja ettemaksed	3 355	1 059	3
Kokku käibevara	6 509	4 297	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 457	4 017	5
Kokku põhivara	3 457	4 017	
Kokku varad	9 966	8 314	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	768	652	6
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	517	1 035	7
Kokku lühiajalised kohustused	1 285	1 687	
Pikaajalised kohustused			
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	2 673	2 673	7
Kokku pikaajalised kohustused	2 673	2 673	
Kokku kohustused	3 958	4 360	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	146	146	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	3 808	2 531	
Aruandeaasta tulem	2 054	1 277	
Kokku netovara	6 008	3 954	
Kokku kohustused ja netovara	9 966	8 314	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	7 058	8 101	8
Annetused ja toetused	517	0	7
Kokku tulud	7 575	8 101	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-2 683	-3 734	10
Mitmesugused tegevuskulud	-2 275	-2 801	9
Tööjõukulud	-7	0	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-560	-86	5
Muud kulud	0	-204	11
Kokku kulud	-5 525	-6 825	
Põhitegevuse tulem	2 050	1 276	
Finantstulud ja -kulud	4	1	12
Aruandeaasta tulem	2 054	1 277	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	2 050	1 276	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	560	1 121	
Muud korrigeerimised	-518	0	7
Kokku korrigeerimised	42	1 121	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 296	282	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	116	-1 068	
Kokku rahavood põhitegevusest	-88	1 611	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	4	2	12
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4	2	
Kokku rahavood	-84	1 613	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 238	1 625	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-84	1 613	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 154	3 238	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2009	146	2 531	2 677
Aruandeaasta tulem		1 277	1 277
31.12.2010	146	3 808	3 954
Aruandeaasta tulem		2 054	2 054
31.12.2011	146	5 862	6 008

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korterühistu Esku 14 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ja Eesti heast raamatupidamise tavast. Raamatupidamisarvestuses ja aruannetes kasutatakse jätkuvalt samu arvestuspõhimõtteid, aruandlusviise ja aruandeskeeme. Tulemiaruanne 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.

Netovara muutuste aruandes kajastatakse aruandeperioodil toimunud muutusi kõikides korteriühistu netovara kirjetes

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

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibist lähtudes nende tekkimise momendil. Raamatupidamisaruanded koostatakse tekkepõhisuse arvestusprintsiibi kohaselt.

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Liikmetelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest. Omatarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	5

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Annetused ja toetused

Mittesihotstarbelisi tasusid, annetusi ja toetuseid kajastatakse tuluna hetkel, mil nende laekumine on praktiliselt kindel. Tasu, annetus või toetus, mis on küll mõeldud kasutamiseks teatud kindlate kulude katteallikana, kuid ei ole otseselt seotud ühegi konkreetse projekti finantseerimisega, ei loeta sihtotstarbelisteks tasudeks.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- 1.tegev- ja kõrgem juhtkond ning nendega seotud ettevõtted;
- 2.ettevõtte töötajad;
- 3.eelpool loetletud isikute lähikondlased;

Tulud

Liikmetele esitatud arved kajastatakse raamatupidamises tekkepõhiselt. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Muud ebaregulaarselt tekkivad tulud, sh. kasum materiaalse põhivara müügist, saadud trahvid ja viivised. Sellel kirjel näidatakse ka kommunaalmaksete jaotamisest tekkinud netotulu.

Kulud

Sihtotstarbelised otsekulud on remondi ja muud sihtotstarbelised kulud. Remondikulude kirjel näidatakse aruandeaastal tehtud elamu remondikulud ilma tööjõukuludeta. Muud ostekulud on need, mille katteks on kogutud vastavad vahendid.

Mitmesugused tegevuskulud on administratiivsetel ja muudel põhitegevusega seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulu (näiteks pisiremontide- heakorra- raamatupidamis- ja muude teenuste kulu, kantseleikulud, kindlustus, panga teenustasud jne.)

Muud ebaregulaarselt tekkivad kulud, sh. kahjum materiaalse põhivara müügist, makstud trahvid ja viivised, k.a. maksutrahvid ja -intressid. Sellel kirjel näidatakse ka kommunaalmaksete jaotamisest tekkinud netokulu.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 089	1 003
Arvelduskontod	2 065	2 235
Kokku raha	3 154	3 238

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded korteriühistu liikmete vastu	3 355	1 059
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 355	1 059

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	19	0
Sotsiaalmaks	77	0
Töötuskindlustusmaksed	3	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	99	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	11 209	11 209
Akumuleeritud kulum	-6 071	-6 071
Jääkmaksumus	5 138	5 138
Amortisatsioonikulu	-1 121	-1 121
31.12.2010		
Soetusmaksumus	11 209	11 209
Akumuleeritud kulum	-7 192	-7 192
Jääkmaksumus	4 017	4 017
Amortisatsioonikulu	-560	-560
31.12.2011		
Soetusmaksumus	11 209	11 209
Akumuleeritud kulum	-7 752	-7 752
Jääkmaksumus	3 457	3 457

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	289	337	
Võlad töövõtjatele	315	315	
Maksuvõlad	99	0	4
Saadud ettemaksed	65	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	768	652	

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Katlamaja ehitus-remondifond	4 742	-1 035	3 707

Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	4 742	-1 035	3 707
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	4 742	-1 035	3 707
	31.12.2010	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Katlamaja ehitus-remondifond	3 707	-517	3 190
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	3 707	-517	3 190
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	3 707	-517	3 190

Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Mittesihtotstarbelised tasud			
Hooldustasud	4 375	4 369	
Sihtotstarbelised tasud			
Katlamaja ehituse amortisatsioon	0	1 035	
Katlakütja tasu	2 683	2 697	10
Kokku liikmetelt saadud tasud	7 058	8 101	

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	800	809	
Hoone korrashoiu- ja remondikulud	503	991	
Hoone kindlustuskulud	204	215	
Sõiduauto kasutamise kompensatsioon	768	786	13
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 275	2 801	

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Palgakulu	2 002	2 008	
Sotsiaalmaksud	688	691	
Kokku tööjõukulud	2 690	2 699	
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	2 683	2 699	8
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1	

Lisa 11 Muud kulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	4
Kommunaalmaksete vahendustegevus	0	200
Kokku muud kulud	0	204

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	4	2
Intressitulu hoiustelt	4	2
Kokku finantstulud ja -kulud	4	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2011	31.12.2010
Füüsilisest isikust liikmete arv	17	17
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Isikliku sõiduauto kasutuse kompensatsioon	768	767

Aruande digitaalallkirjad

korteriühistu Esku 14 (registrikood: 80200428) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLAR TERAS	Juhatuse liige	24.04.2012
ENDLA VÄLLI	Juhatuse liige	27.04.2012
VAHUR KOPPEL	Juhatuse liige	06.05.2012

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7759166
Mobiiltelefon	+372 51912811
E-posti aadress	ylar.teras@mail.ee