

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Tartu linn, Põhja pst 14 korteriühistu

registrikood: 80037974

telefon: +372 55614558

e-posti aadress: pohja14@online.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 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	9
Lisa 3 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Põhja pst tn 14 korteriühistu tegeles 2017 aastal oma põhikirjaliste ülesannete täitmisega - elamu ja selle juurde kuuluva territooriumi hooldamine ning elanikele kommunaalteenuste vahendamine.

Korteriühistu põhitegevuseks on:

- elamu haldamine ja majandamise korraldamine;
- põhiteenuste vahendamine ja osutamine elanikele;
- elektri, vee, kanalisatsiooni, prügiveo jms vahendus omanikele;
- korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine.

Põhja pst tn 14 juhatus on neljaliikmeline.

Korteriühistu 2017 aasta majandustegevuse tulem oli - 1024 eurot ja bilansimaht 15 999 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	10 510	7 894
Nõuded ja ettemaksed	5 489	7 841
Kokku käibevarad	15 999	15 735
Kokku varad	15 999	15 735
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	3 698	4 485
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	2 075	0
Kokku lühiajalised kohustised	5 773	4 485
Kokku kohustised	5 773	4 485
Netovara		
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	11 250	5 191
Aruandeaasta tulem	-1 024	6 059
Kokku netovara	10 226	11 250
Kokku kohustised ja netovara	15 999	15 735

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	9 059	47 914	
Kokku tulud	9 059	47 914	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-2 515	0	2
Mitmesugused tegevuskulud	-2 102	-38 066	3
Tööjõukulud	-4 527	-3 789	4
Muud kulud	-939	0	
Kokku kulud	-10 083	-41 855	
Põhitegevuse tulem	-1 024	6 059	
Aruandeaasta tulem	-1 024	6 059	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-1 024	6 059
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 376	195
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 264	0
Kokku rahavood põhitegevusest	2 616	6 254
Kokku rahavood	2 616	6 254
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 894	1 640
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 616	6 254
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 510	7 894

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2015	5 191	5 191
Aruandeaasta tulem	6 059	6 059
31.12.2016	11 250	11 250
Aruandeaasta tulem	-1 024	-1 024
31.12.2017	10 226	10 226

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Põhja tn 14 korteriühistu 2017 aasta raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas finantsarvestuse korraldamise ja finantsaruandluses kasutatavate arvestuspõhimõtetega ning informatsiooni esitusviis on kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses sätestatud nõuetega ja Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustuseks on võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused. Finantsvara ja -kohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke. Sularaha kassat ühistul ei ole.

Nõuded ja ettemaksed

Liikmetelt laekumata maksete kirjel kajastatakse ühistu liikmete poolt tasumata kommunaalteenuste makseid. Maksete laekumise tõenäosust on hinnatud iga ühistu liikme ja arve alusel individuaalselt.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Elamu remonti(parendusi)bilansis põhivarana arvele ei võeta, lähtutakse asjaolust, et elamu on korteriomanike omand, mis korteriühistu bilansis ei kajastu.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustusi liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinaatseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aasataruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Liikmetelt saadud mittesihotstarbelisi tasusid kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need on tasutud.

Sihotstarbelisi tasusid ühistu liikmetelt kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks liikmetasud on mõeldud.

Intressitulu arvestatakse tekkepõhiselt.

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist. Makstud kommunaalmaksete summasid ei ole kajastatud tulude ja kulude aruandes ei kuluna ega saadud summasid tuluna, vaid kajastatakse bilansis vastatvalt nõuete ja kohustustena

Kulud

Ühistu tegevuskulud kajastatakse tekkepõhiselt, ehk perioodis milles majandustehing aset leidis.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole otsustele.

Põhja tn 14 korteriühistu seotud osapoolteks on:

a)juhatuse liikmed;

b)punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2017
Keldrite koristus	-493
Küttesüsteemi survest.	-1 256
Sülearvuti	-258
Kindad, prügikotid	-9
Foni seadistus	-40
Soojasõlme hooldus	-96
Ummistuse likvideerimine	-50
Survepesu	-78
Külmavee torustiku remont	-48
III tr tsirkulatsioonitoru leke	-97
Tõlketöö korraldamine	-17
Riigilõiv	-7
Notari tasu	-66
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-2 515

Lisa 3 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Raamatupidamisprogramm	-115	0
Pangateenused	-32	0
Jooksvad majanduskulud sh mobiil, kontoritarbed, koristajatarbed	-526	0
Haldusteenus	-1 374	0
Avariiteenus	-55	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 102	-38 066

Lisa 4 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	3 572	2 568
Sotsiaalmaksud	938	841
Töötuskindlustus	17	15
Kogumispension	0	1
Kokku tööjõukulud	4 527	3 425
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	2

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2017	31.12.2016
Füüsilisest isikust liikmete arv	45	45

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	990	2 548

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.04.2018

korteriühistu Põhja 14 (registrikood: 80037974) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VJATŠESLAV ATŠKASOV	Juhatuse liige	21.04.2018

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56952901
E-posti aadress	pohja14@online.ee