

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Võru vald, Väimela alevik, Põllu tee 5 korteriühistu

registrikood: 80055104

telefon: +372 5145034

e-posti aadress: marika.kadastu@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Lisa 12 Kommunaalteenuste vahendamine	12
Korteriomandite majandamiskulud	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Tegevuse eesmärk on korterimandite eseme osaks oleva ehitise ja maatüki mõtteliste osade ühine majandamine ja korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine.

Korteriühistu tööd korraldab juhatus. Juhatus on 4-liikmeline. Juhatuse tööd korraldab korteriühistu juhatuse liige.

Korteriühistu moodustati 1995.a.

Elamus asub 24 korterit. Korteriühistu liikmeteks on kõik Põllu tee 5 asuva elamu korterimanikud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 942	11 566	
Nõuded ja ettemaksed	4 220	4 008	2
Kokku käibevarad	16 162	15 574	
Kokku varad	16 162	15 574	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 938	3 589	5
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	6 410	6 530	6
Kokku lühiajalised kohustised	10 348	10 119	
Kokku kohustised	10 348	10 119	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	2 355	2 355	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	3 100	3 383	
Aruandeaasta tulem	359	-283	
Kokku netovara	5 814	5 455	
Kokku kohustised ja netovara	16 162	15 574	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	3 261	2 500	7
Kokku tulud	3 261	2 500	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-120	0	8
Mitmesugused tegevuskulud	-2 131	-2 132	9
Tööjõukulud	-651	-651	10
Kokku kulud	-2 902	-2 783	
Põhitegevuse tulem	359	-283	
Aruandeaasta tulem	359	-283	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	359	-283
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-212	1 685
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	349	-30
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	-120	0
Kokku rahavood põhitegevusest	376	1 372
Kokku rahavood	376	1 372
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 566	10 194
Raha ja raha ekvivalentide muutus	376	1 372
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 942	11 566

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2016	2 355	3 383	5 738
Aruandeaasta tulem		-283	-283
31.12.2017	2 355	3 100	5 455
Aruandeaasta tulem		359	359
31.12.2018	2 355	3 459	5 814

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu on koostanud 2018.a. raamatupidamise aastaaruande vastavalt raamatupidamise seaduse Eesti finantsaruandluse standardi alusel. Arvestuspõhimõtted on vastavuses raamatupidamise seaduses sätestatud alusprintsipidega ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Rahalised vahendid on bilansis kajastatud õiglases väärtuses. Raha kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

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

Põhitegevuse rahavood on kajastatud kaudsel meetodil, investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavood otsesel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ja kohustisi on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete ja kohustiste puhul on võrdne nende nominaalväärtusega.

Nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuete inventeerimisel hinnatakse igat nõuet eraldi.

Seisuga 31.12.2018.a. Väimela Põllu 5 KÜ-l ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ei ole.

Tulud

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Korteriühistu põhitegevuse erinevuse tõttu teiste mittetulundusühenduste põhitegevusest on mõningaid skeemi kirjete nimetusi täpsustatud. Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Tasud ühistu liikmetelt.

Ühistu liikmetelt saadud mittesihotstarbelised tasud (hooldustasud, tasud üldkulude katteks) kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need tasutakse.

Sihotstarbelisi tasusid ühistu liikmetelt (näiteks korteriühistu liikmete poolt makstavad tasud remontideks) kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks liikmetasud on mõeldud.

Kulud

Teenuste ja maksete vahendamine.

Teenuste ja maksete vahendamisel ei kajasta ühistu kommunaalteenuste tarnijatele makstavaid summasid ühistu kuluna ega liikmetelt saadavaid kommunaalteenuste eest tasumiseks mõeldud summasid ühistu tuluna, vaid neid kajastatakse vastavalt nõude ja kohustisena. Tulude ja kulude aruandes kajastatakse vajadusel ainult vahendamisest teenitud netotulu või tekkinud netokulu.

Seotud osapooled

Võttes aluseks RTJ 2, on seotud osapool isik või ettevõtte, kes on seotud majandusaasta aruannet koostava ettevõttega (aruandev ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Ühistu loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks on:

- 1) korteriomanikud ehk korteriühistu liikmed
- 2) juhatuse liikmed

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 198	4 198	
Ostjatelt laekumata arved	4 198	4 198	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22	22	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 220	4 220	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 008	4 008	
Ostjatelt laekumata arved	4 008	4 008	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 008	4 008	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	4 198	4 008
Ühistu liikmete laekumata kommunaalmaksed	4 198	4 008
Kokku nõuded ostjate vastu	4 198	4 008

Ühistu liikmete laekumata kommunaalmaksete all on detsembri 2018.a. eest esitatud arved, mille maksetähtaeg on jaanuaris 2019.a.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		8
Sotsiaalmaks		13
Kohustuslik kogumispension		1
Ettemaksukonto jääk	22	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22	22

Maksuvõlgade kirjel on kajastatud detsembri eest deklareeritud maksud, mille maksetähtajad saavad jaanuaris 2019.a. Kuna maksud tasuti detsembris, siis kajastatakse neid Maksu- ja Tolliameti ettemaksukontol. Riigimaksude intressivõlga ei ole.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 916	3 916	
Maksuvõlad	22	22	4
Kokku võlad ja ettemaksed	3 938	3 938	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 589	3 589	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 589	3 589	

Detsembris arvestatud töötasu ja juhatuse liikme tasu on väljamakstud detsembris.

Võlad tarnijatele kuuluvad tasumisele jaanuaris 2019.a.

Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2016	Tulu	31.12.2017	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Remondifond (kasutamata remonditasud)	6 530		6 530	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	6 530		6 530	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	6 530		6 530	
	31.12.2017	Tulu	31.12.2018	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Remondifond (kasutamata remonditasud)	6 530	-120	6 410	8
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	6 530	-120	6 410	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	6 530	-120	6 410	

Seisuga 31.12.2017.a. on remondifondi jääk 6 530 eurot. Aruandeperioodil koguti remondifondi tasusid kokku summas 0 eurot.

Vastavalt sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetele ei ole vastav summa kajastatud aruandeperioodi tuluna tulemi aruandes.

Aruandeperioodil tehti remondifondist kulutusi 120 eurot varikatuste konstruktsioonide projekti tarbeks. Kokku on seisuga 31.12.2018.a. remondifondi jääk 6 410 eurot.

Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Mittesihotstarbelised tasud			
Hooldustasud	3 060	2 500	
Saadud viivised	1	0	
Kommunaalmaksete vahe	80	0	12
Sihotstarbelised tasud			
Remonditasud	120	0	8
Kokku liikmetelt saadud tasud	3 261	2 500	

Lisa 8 Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2018
Remonditööd	120
Kokku sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	120

2018.a. teostatud remonditööde kulu on - Varikatuste konstruktsioonide projekti kulu summas 120 eurot. 2017.a. hoone renoveerimisega seotud remonditööd ei teostatud.

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Energia	379	394
Elektrienergia	379	394
Mitmesugused bürookulud	22	50
Kindlustuskulud	423	380
Haljastuskulud	46	47
Raamatupidamisteenus	1 010	1 010
Tarkvara korteriyhistu.net	216	216
Pangateenused	35	35
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 131	2 132

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	490	490
Sotsiaalmaksud	161	161
Kokku tööjõukulud	651	651

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2018	31.12.2017
Füüsilisest isikust liikmete arv	24	24

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Nõuded	Nõuded
Asutajad ja liikmed	4 197	4 008

2018	Müügid
Asutajad ja liikmed	33 407
2017	Müügid
Asutajad ja liikmed	30 472

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	490	490

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud majandusaasta aruannet koostava ettevõttega (aruandev ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel (RTJ 2).

Lisa 12 Kommunaalteenuste vahendamine

Kommunaalteenuste vahendamisel tekkinud netotulu (-kulu)			
2018.a.	määratud	kulutatud	netotulu (-kulu)
soojusenergia	20174	20172	2
vesi ja kanalisatsioon	2445	2367	78
prügivedu	1149	1149	0
kindlustus	0	0	0
elekter	6577	6577	0
Inkassoteenus	2	2	0
internet	0	0	0
kokku	30347	30267	80

Korteriomandite majandamiskulud

Korteriomand	Majandamiskulud
krt. 1	1103 EUR
krt. 2	1555 EUR
krt. 3	895 EUR
krt. 4	1363 EUR
krt. 5	1050 EUR
krt. 6	1493 EUR
krt. 7	2065 EUR
krt. 8	1014 EUR
krt. 9	1546 EUR
krt. 10	1678 EUR
krt. 11	1939 EUR
krt. 12	1314 EUR
krt. 13	1497 EUR
krt. 14	1580 EUR
krt. 15	1221 EUR
krt. 16	1564 EUR
krt. 17	2074 EUR
krt. 18	1576 EUR
krt. 19	1500 EUR
krt. 20	743 EUR
krt. 21	1673 EUR
krt. 22	865 EUR
krt. 23	1032 EUR
krt. 24	1067 EUR
Kokku:	33407 EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.04.2019

Võru vald, Väimela alevik, Põllu tee 5 korteriühistu (registrikood: 80055104) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROMAN PARMASK	Juhatuse liige	30.03.2020

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5145034
E-posti aadress	marika.kadastu@gmail.com