

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Saku vald, Saku alevik, Juubelitammede tee 10 korteriühistu

registrikood: 80133784

e-posti aadress: imbi.luht@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 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Korteriomandite majandamiskulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2018 majandusaastal jätkus Korterühistu tavapärase tegevus.

2018 majandusaastal remonditöid ei teostatud. Korterühistul laenusid ei ole.

KÜ Tammetuba juhatusse kuulub 3 liiget. Juhatusel liikmetele aruandeaastal tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 257	5 817	2
Nõuded ja ettemaksed	2 096	2 027	3
Kokku käibevarad	9 353	7 844	
Kokku varad	9 353	7 844	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 255	2 111	4
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	2 960	1 772	5
Kokku lühiajalised kohustised	5 215	3 883	
Kokku kohustised	5 215	3 883	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	3 961	3 962	
Aruandeaasta tulem	177	-1	
Kokku netovara	4 138	3 961	
Kokku kohustised ja netovara	9 353	7 844	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	584	1 428	6
Kokku tulud	584	1 428	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	-852	
Mitmesugused tegevuskulud	-407	-577	
Kokku kulud	-407	-1 429	
Põhitegevuse tulem	177	-1	
Aruandeaasta tulem	177	-1	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	177	-1
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-69	-217
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	144	-424
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	1 188	1 188
Muud rahavood põhitegevusest	0	-852
Kokku rahavood põhitegevusest	1 440	-306
Kokku rahavood	1 440	-306
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 817	6 123
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 440	-306
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 257	5 817

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2016	3 962	3 962
Aruandeaasta tulem	-1	-1
31.12.2017	3 961	3 961
Aruandeaasta tulem	177	177
31.12.2018	4 138	4 138

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KÜ Tammetuba 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas.

Rahakäibe aruandes kajastatakse korteriühistu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahakäibeks. Korteriühistu põhitegevuse rahakäibeks loetakse tema põhikirjaliste eesmärkide teostamise käigus tekkinud rahakäivet ning seda kajastatakse kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevat rahakäivet kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse põhitegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil ehk lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Ebatõenäoliseks arvatud nõuded kantakse tegevuskuludesse. Varem ebatõenäoliseks hinnatud ning kuludesse kantud nõuete laekumised kajastatakse tegevuskulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (mitmesugused nõuded, viitlaekumised, ettemaksed) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantsvara ja –kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Sihtotstarbeliste tasude kajastamine:

Korteriühistule laekuvad remonditasud kajastatakse tuluna perioodis, mil toimub nende arvelt remontide tegemine. Tuluna kajastamiseni hoitakse laekunud tasusid ja vahendeid bilansi passivas tulevaste perioodide tuluna.

Ühingu liikmetelt saadud tasud:

Liikme- ja sisseastumismaksud ning muud mitte-sihtotstarbelised tasud ühingu liikmetelt (hooldustasud ja tasud üldkulude katteks) kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need on tasutud.

Finantstulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Teenuste ja maksete vahendamine:

Korteriühistu vahendab kommunaalmakseid teenuse 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 kuludearuandes kajastatakse vajadusel ainult vahendamiseist teenitud netotulu.

Kulud

Sihtotstarbelised otsekulud – konkreetse projekti (remont, vara ost vm.) tarbeks tehtavad kulutused kajastatakse tekkepõhiselt.

Mitte-sihtotstarbelised otsekulud – ei ole seotud ühegi konkreetse projektiga, kuid on otseselt seotud elamu ja ümbritseva territooriumi hooldamise, korrahoiu 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.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapool äriliste otsustele. Tammetuba KÜ seotud osapoolteks on:

1. tegev- ja kõrgem juhtkond;
2. punktis 1 kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arveldusarve	7 257	5 817
Kokku raha	7 257	5 817

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 096	2 096
Ostjatelt laekumata arved	2 096	2 096
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 096	2 096
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 027	2 027
Ostjatelt laekumata arved	2 027	2 027
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 027	2 027

Nõuded korteriomaniike vastu summas 2 096 eurot on aegumata võlgnevus, mille laekumise tähtaeg on bilasnipäeva seisuga veel saabumata.

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 239	2 239
Muud võlad	16	16
Muud viitvõlad	16	16
Kokku võlad ja ettemaksed	2 255	2 255
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 967	1 967
Muud võlad	0	0
Muud viitvõlad	0	0
Saadud ettemaksed	144	144
Muud saadud ettemaksed	144	144
Kokku võlad ja ettemaksed	2 111	2 111

Bilansipäeva seisuga on tarnijate võlgnevuse tähtaeg veel saabumata. Aegunud võlgnevusi tarnijatele ei ole.

Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2016	Saadud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Remondifond	1 436	1 188	-852	1 772
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 436	1 188	-852	1 772
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	1 436	1 188	-852	1 772
	31.12.2017	Saadud	Tulu	31.12.2018
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Remondifond	1 772	1 188	0	2 960
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 772	1 188	0	2 960
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	1 772	1 188	0	2 960

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2018	2017
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	576	576
Kommunaalkulude vahe tuluks	8	0
Sihotstarbelised tasud		
Remonditasud	0	852
Kokku liikmetelt saadud tasud	584	1 428

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2018	31.12.2017
Füüsilisest isikust liikmete arv	12	12

Korteriomandite majandamiskulud

Korteriomand	Majandamiskulud
krt. 1	1006 EUR
krt. 2	1802 EUR
krt. 3	1340 EUR
krt. 4	1465 EUR
krt. 5	1540 EUR
krt. 6	1174 EUR
krt. 7	1351 EUR
krt. 8	1105 EUR
krt. 9	1660 EUR
krt.10	1315 EUR
krt.11	1169 EUR
krt.12	1447 EUR
Kokku:	16374 EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.03.2019

Saku vald, Saku alevik, Juubelitammede tee 10 korteriühistu (registrikood: 80133784) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA MAKSTIN	Juhatuse liige	14.04.2019
ILMAR KEPP	Juhatuse liige	15.04.2019
KALLE VILLO	Juhatuse liige	15.04.2019

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	imbi.luht@mail.ee