

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Pärnu linn, Kooli tn 21 korteriühistu

registrikood: 80138244

telefon: +372 56653419

e-posti aadress: kooli21ky@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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Korteriomandite majandamiskulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Korteriühistu Kooli 21 tegutseb 2000 aastast. Tegevuse eesmärk on korteriomandite eseme osaks olevate ehitiste ja maatüki mõtteliste osade ühine majandamine ja korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine.

Korteriühistu tööd korraldab juhatus.

Koostatud raamatupidamise aastaaruandes on kasutatav arvestuspõhimõtete ning informatsiooni esitlusviis kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ka muudest eesti Vabariigi seadustest, millega reglementeeritakse aruannete koostamist.

Juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatusel liikmetele 2018 aastal töötasu ei makstud.

Suuremad tööd 2018 aastal olid majasisese veetoru uuendamine ja elektripaigaldise vastavusse viimine kehtivatele nõuetele ning elektriaudit.

Korteriühistu laenu summa ületab ühe aasta majandustegevuse kulusid

Korteriühistus on üks palgatöötaja-raamatupidaja.

Kooli 21 aastaaruanne on kinnitatud korteriühistu üldkoosolekul 07.05 2019.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 017	792
Nõuded ja ettemaksud	1 832	1 763
Kokku käibevarad	3 849	2 555
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksud	25 798	27 629
Kokku põhivarad	25 798	27 629
Kokku varad	29 647	30 184
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 831	1 763
Võlad ja ettemaksud	97	107
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	849	149
Kokku lühiajalised kohustised	2 777	2 019
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	25 798	27 629
Kokku pikaajalised kohustised	25 798	27 629
Kokku kohustised	28 575	29 648
Netovara		
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	115	115
Reservid	640	640
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-219	130
Aruandeaasta tulem	536	-349
Kokku netovara	1 072	536
Kokku kohustised ja netovara	29 647	30 184

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	3 431	3 192
Kokku tulud	3 431	3 192
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-793	-1 581
Mitmesugused tegevuskulud	-586	-120
Tööjõukulud	-723	-1 124
Kokku kulud	-2 102	-2 825
Põhitegevuse tulem	1 329	367
Muud finantstulud ja -kulud	-793	-716
Aruandeaasta tulem	536	-349

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood põhitegevusest		
Liikmetelt laekunud tasud	7 040	6 361
Laekunud annetused ja toetused	0	943
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-2 488	-5 365
Väljamaksed töötajatele	-723	-1 124
Muud rahavood põhitegevusest	-48	-108
Kokku rahavood põhitegevusest	3 781	707
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	11 000
Saadud laenude tagasimaksed	-1 763	-12 839
Makstud intressid	-793	-716
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 556	-2 555
Kokku rahavood	1 225	-1 848
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	792	2 640
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 225	-1 848
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 017	792

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Reservid	Akumuleeritud tulem	
31.12.2016	115		130	245
Aruandeaasta tulem			-349	-349
Muutused reservides		640		640
31.12.2017	115	640	-219	536
Aruandeaasta tulem			536	536
31.12.2018	115	640	317	1 072

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu 21 tegutseb aastast 2001. Tegevuse eesmärk on korteriomanike eseme osaks olevate ehitise ja maaduki mõtteliste osade ühine majandamine.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavauses eesti hea raamatupidamistavaga. 2018 aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, nõudeid korteriomanike vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara- ja kohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantvara või kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangakontol. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete puhul on võrdne nende nominaalväärtusega.

Nõuded kajastatakse tõenäoliselt laekavas summas. Nõuete inventeerimisel hinnatakse igat nõuet eraldi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Korteriühistul põhivara ei ole.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 10000 €

Finantskohustised

Kohustused jagunevad lühiajalisteks ja pikaajalisteks.

Kõik kohustused, mille täitmise tähtaeg on 12 kuu jooksul on lühiajalised:

*laenumakse kohustus järgmise 12 kuu jooksul

*hankijatele tasumata arved

*võlad töövõtjatele

*võlad aruandvatele isikutele

Kohustused, mille maksetähtaeg bilansipäevast arvates on üle 12 kuu on pikaajalised

*korteriomanike tasumata pikaajalise laenu osa.

Tulud

Tulude arvestus korteriühistus:

*mittesihotstarbelised tasud (hooldustasud, haldustasud, heakorrasud)

*sihtotstarbelised tasud (remonditasud, hoone kindlustustasu)

*muud tulud (korteriomanike viivised)

*finantstulud (intressitulud)

Kulud

Kulude arvestus korteriühistus:

*üldkulud (pangateenustasud, kindlustus)

*tööjõukulud

*remondikulu (kapitaalremont, pisiremont)

*heakorrakulud

*finantskulu (laenuintress, SA Kredex laenukäendus)

Maksustamine

Maksude all kajastatakse tekkinud kohustusi ja tasumata sots-, töötuskindlustus, kohuspuslikku pensionikindlustuse ja kinnipeetud tulumaksu.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskonto	2 017	792
Kokku raha	2 017	792

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1	1		
Ostjatelt laekumata arved	1	1		
Muud nõuded	27 629	1 831	9 896	15 902
Laenu nõuded	27 629	1 831	9 896	15 902
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 630	1 832	9 896	15 902

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	29 392	1 763	9 635	17 994
Laenu nõuded	29 392	1 763	9 635	17 994
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 392	1 763	9 635	17 994

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	9	9
Sotsiaalmaks	15	15
Töötuskindlustusmaksed	1	1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25	25

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
SEB Pank AS	1 831	1 831				
Lühiajalised laenud kokku	1 831	1 831				
Pikaajalised võlakirjad						
SEB Pank AS	25 798		9 896	15 902	2,7	22.10.2031
Pikaajalised võlakirjad kokku	25 798		9 896	15 902		
Laenukohustised kokku	27 629	1 831	9 896	15 902		

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
SEB Pank AS	1 763	1 763				
Lühiajalised laenud kokku	1 763	1 763				
Pikaajalised laenud						
SEB Pank AS	27 629		9 635	17 994	2,7	22.10.2031
Pikaajalised laenud kokku	27 629		9 635	17 994		
Laenukohustised kokku	29 392	1 763	9 635	17 994		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	70	70
Maksuvõlad	25	25
Saadud ettemaksed	2	2
Muud saadud ettemaksed	2	2
Kokku võlad ja ettemaksed	97	97

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	78	78
Maksuvõlad	25	25
Saadud ettemaksed	4	4
Muud saadud ettemaksed	4	4
Kokku võlad ja ettemaksed	107	107

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	49	2
Koolituskulud	298	15
Riigilõiv	8	0
Panga teenustasud	24	25
Haljastuskulud	207	78
Kokku mitmesugused tegevuskulud	586	120

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	540	840
Sotsiaalmaksud	183	284
Kokku tööjõukulud	723	1 124

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2018	31.12.2017
Füüsilisest isikust liikmete arv	7	7

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	0	300

2018 aastal juhatuse liikmetele töötasu arvestatud ei ole ja ei ole antud ka soodustusi.

Korteriomandite majandamiskulud

Korteriomand	Majandamiskulud
korter 1	1223 EUR
korter 2	1184 EUR
korter 3	959 EUR
korter 4	935 EUR
korter 5	902 EUR
korter 6	737 EUR
korter 7	1103 EUR
Kokku:	7043 EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.05.2019

Pärnu linn, Kooli tn 21 korteriühistu (registrikood: 80138244) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AILI MILSAAR	Juhatuse liige	20.05.2019

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56653419
E-posti aadress	kooli21ky@gmail.com