

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Põltsamaa vald, Põltsamaa linn, Ringtee tn 15 korteriühistu

registrikood: 80279074

telefon: +372 5098517

e-posti aadress: ain@poltsamaavv.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 Liikmetelt saadud tasud	10
Lisa 6 Muud tulud	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Korteriomandite majandamiskulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

KÜ Ringtee viisteist moodustati 2008.a ja ühistu põhitegevusala on 8 korteriga elamuelanike teenindamine ja kommunaalteenuste vahendamine. Korteriühistu liikmeteks on 8 korteriomnikku. Korteriühistu tööd korraldab kolmeliikmeline juhatus.

Väiksemaid avariitöid tehti jooksvalt vastavalt vajadusele. Majandusaasta oli stabiilne, võlgnevusi ei esinenud.

Kinnistu territooriumi hooldus (niitmine) toimub graafiku alusel ja ühistuliikmete omavahendite arvel. Talvine lumekoristus vajadusel, lehtede riisumine ja muu sarnane kinnistu korrashoid toimus vastavalt elanike võimalustele ja südametunnistusele igaühe ilumeele kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 673	4 541	2
Nõuded ja ettemaksed	1 611	2 106	3
Kokku käibevarad	8 284	6 647	
Kokku varad	8 284	6 647	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 549	1 779	4
Kokku lühiajalised kohustised	1 549	1 779	
Kokku kohustised	1 549	1 779	
Netovara			
Reservkapital	742	742	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	4 126	2 209	
Aruandeaasta tulem	1 867	1 917	
Kokku netovara	6 735	4 868	
Kokku kohustised ja netovara	8 284	6 647	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	2 400	2 400	5
Muud tulud	105	40	6
Kokku tulud	2 505	2 440	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-638	-523	7
Kokku kulud	-638	-523	
Põhitegevuse tulem	1 867	1 917	
Aruandeaasta tulem	1 867	1 917	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	1 867	1 917	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	495	-371	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-230	418	
Kokku rahavood põhitegevusest	2 132	1 964	
Kokku rahavood	2 132	1 964	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 541	2 577	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 132	1 964	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 673	4 541	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/ Osakapital nimiväärtuses/ Reservkapital	Akumuleeritud tulem	
31.12.2017	742	2 209	2 951
Aruandeaasta tulem	0	1 917	1 917
31.12.2018	742	4 126	4 868
Aruandeaasta tulem	0	1 867	1 867
31.12.2019	742	5 993	6 735

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses 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 täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimkonna juhend või lühendatult RTJ).

Aruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamisarvestuses ja aruannetes kasutatakse jätkuvalt samu arvestuspõhimõtteid, aruandlusviise ja aruandeskeeme. Tulemiaruanne koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Korteriühistu põhitegevuse erinevuse tõttu teiste mittetulundusühingute 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.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on põhitegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud tulemit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja põhitegevusega seotud käibevarede ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Nõuded ja ettemaksud

Korteriomanike laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse liikme laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani (allahindlus kajastatakse bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved") ja lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Tulud

Korteriühistu lähtub Korteriomandi- ja korteriühistuseaduse §41, mille järgi korteriomanike üldkoosolek kehtestab majanduskava. Liikmetele esitatud hooldustasud, kommunaalmaksed jne. 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.

Sihtotstarbelised tasud kajastatakse perioodis, mil leiavad aset kulutused, mille katteks liikmetasud on mõeldud.

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 või saadud toetused.

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.

Seotud osapooled

Korteriühistu seotud osapoolteks loetakse:

1. tegev- ja kõrgem juhtkond (korteriomanikud) ning nendega seotud ettevõtted;
1. korteriühistu töötajad;
2. eelpool loetletud isikute lähikondlased.

Vastavalt Korteriomandi- ja korteriühistuseaduse § 48 peab korteriühistul peab olema reservkapital, mille suurus on vähemalt üks kaheteistkümnendik korteriühistu aasta eeldatavatest kuludest. Reservkapitali suuruse üle otsustab korteriomanike üldkoosolek.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskontod pankades	6 673	4 541
Kokku raha	6 673	4 541

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	40	40	
Ostjatelt laekumata arved	40	40	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 571	1 571	9
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 611	1 611	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	40	40	
Ostjatelt laekumata arved	40	40	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 066	2 066	9
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 106	2 106	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 330	1 330	
Saadud ettemaksed	219	219	9
Kokku võlad ja ettemaksed	1 549	1 549	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 577	1 577	
Saadud ettemaksed	202	202	9
Kokku võlad ja ettemaksed	1 779	1 779	

Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2019	2018
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	2 400	2 400
Kokku liikmetelt saadud tasud	2 400	2 400

Lisa 6 Muud tulud

(eurodes)

	2019	2018
Trahvid, viivised ja hüvitised	65	0
Muud	40	40
Kokku muud tulud	105	40

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Energia	-67	-71
Elektrienergia	-67	-71
Mitmesugused bürookulud	-403	-448
Jooksvad majanduskulud	-168	-4
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-638	-523

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2019	31.12.2018
Füüsilisest isikust liikmete arv	8	8

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Asutajad ja liikmed	1 571	219	2 066	202

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale ei ole makstud ega ette nähtud tasusid ja soodustusi nende tagasikutsumisel või ametist lahkumisel.

Korteriomandite majandamiskulud

Korteriomand	Majandamiskulud
01	1703 EUR
02	1691 EUR
03	1795 EUR
04	1543 EUR
05	763 EUR
06	1786 EUR
07	1478 EUR
08	1958 EUR
Kokku:	12717 EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2020

Põltsamaa vald, Põltsamaa linn, Ringtee tn 15 korteriühistu (registrikood: 80279074) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN VALU	Juhatuse liige	30.06.2020
Resolutsioon:	aruanne kinnitatud korteriühistu üldkoosolekul 29.06.2020	

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5098517
E-posti aadress	ain@poltsamaavv.ee