

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Toila vald, Järve küla, Järve küla 1 korteriühistu

registrikood: 80380347

telefon: +372 56628240

e-posti aadress: kvaelamu@hotmail.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 Liikmetelt saadud tasud	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Korteriomandite majandamiskulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Toila vald, Järve küla, Järve küla 1 korteriühistu on asutatud 28.01.2015 aastal. Elamus on 12 korterit, millede üldpind on 688,30 m². KÜ JÄRVE KÜLA 1 tegevuse eesmärk on korteriomanike esene osaks olevate ehitise ja maatüki mõtteliste osade ühine majandamine ja korteriühistu liikmete ühistu huvide esindamine.

Korteriühistu tööd korraldab juhatus. KÜ JÄRVE KÜLA 1 juhatus on 1-liikmeline. Juhatuse liikmele aruandeaastal tasu makstud ei ole.

2018 aastal remondifondist jooksvalt on teostatud maja tehnosüsteemide hooldustöid summas 106 eurot.

2019.a. majandustegevuse aastakava järgi jätkati korteriomaniikelt maksete kogumist remondiks ja hooldustasudeks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 933	827	2
Nõuded ja ettemaksed	2 058	4 216	3
Kokku käibevarad	3 991	5 043	
Kokku varad	3 991	5 043	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 255	2 674	5
Kokku lühiajalised kohustised	1 255	2 674	
Kokku kohustised	1 255	2 674	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	689	689	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	1 680	1 302	
Aruandeaasta tulem	367	378	
Kokku netovara	2 736	2 369	
Kokku kohustised ja netovara	3 991	5 043	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	13 661	21 045	4
Kokku tulud	13 661	21 045	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-106	-8 750	7
Mitmesugused tegevuskulud	-13 188	-11 917	6
Kokku kulud	-13 294	-20 667	
Põhitegevuse tulem	367	378	
Aruandeaasta tulem	367	378	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	367	378	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 158	-2 295	4
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 419	1 258	5
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	0	-4 378	7
Kokku rahavood põhitegevusest	1 106	-5 037	
Kokku rahavood	1 106	-5 037	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	827	5 864	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 106	-5 037	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 933	827	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2016	689	1 302	1 991
Aruandeaasta tulem		378	378
31.12.2017	689	1 680	2 369
Aruandeaasta tulem		367	367
31.12.2018	689	2 047	2 736

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu Järve küla 1 aastaaruanne on koostatud kooskõlas finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ja mida täiendab toimikonna juhend (RTJ).

Aruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Tulude ja kulude aruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel, kohandades seda vastavalt korteriühistu spetsiifikale.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud 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. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevat rahakäivet kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse põhitegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil ehk lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime ja valitseva olukorra kohta.

Ebatõenäoliseks arvatud nõuded kantakse tegevuskuludesse. Varem ebatõenäoliseks hinnatud ning kuludesse kantud nõuete laekumised kajastatakse tegevuskulu vähendamisenä.

Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (mitmesugused nõuded, viitlaekumised, ettemaksed) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele) 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 kuuluvas summas.

Laenukohustusi, mille tagasimakse periood on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kajastatakse lühiajalise- ja üle 12 kuu pikaajalise kohustusena.

Tulude arvestus

Kui korteriühistu tegeleb ettevõtlusega, siis kajastatakse tulusid nagu äriühingutes ehk

- Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud hüved on ja riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.
- Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamise järel. Teenuste osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Korteriühistu Järve küla 1 2018.a. majandusaasta aruanne

- Finantstulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Põhikirjalise tegevuse tulusid arvestatakse järgmiselt:

- Liikmetelt saadavad mitte-sihtotstarbelised tulud (liikme- ja sisseastumismaksud; korteriühistu majandamis- jm. tasud; viivised-nende kasutamine ei ole seotud ühegi kindla projektiga) kajastatakse tekkepõhiselt.
- Mitte-sihtotstarbelised annetused ja toetused (nii era- kui juriidilistelt isikutelt saadavad vahendid-nende kasutamine ei ole seotud ühegi kindla projektiga) kajastatakse kassapõhiselt ehk siis, kui need on laekunud.
- Sihtotstarbelised tulud (nii era- kui juriidilistelt isikutelt kindla vara soetamiseks või projekti finantseerimiseks saadavad vahendid) kajastatakse lähtudes sihtfinantseerimise põhimõtetest ehk tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused (sihtotstarbelised otsekulud), mille kompenseerimiseks sihtotstarbelised tulud on mõeldud. Tulud sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Kulude kajastamine

Ettevõtlusega seotud kulud -kajastatakse tekkepõhiselt analoogiliselt äriühingutes kulude kajastamisega.

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 (Järve küla 1) 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.

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 kulude aruandes kajastatakse vajadusel ainult vahendamisest teenitud netotulu.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	1	225
Arvelduskontod	1 932	602
Kokku raha	1 933	827

Korteriühistu raha hoitakse arvelduskontol pangas. Arvelduskonto jääk on võrreldud pangaga ja jääk raamatupidamiskontodel vastab pangaväljavõtte näitatu jääduga.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	313	313
Ostjatelt laekumata arved	313	313
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 745	1 745
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 058	2 058
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 911	1 911
Ettemaksed	2 305	2 305
Tulevaste perioodide kulud	2 305	2 305
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 216	4 216

Nõuete hulka on arvestatud tekkepõhised detsembri kuu kommunaaltasud, mille maksetähtaeg on peale bilansipäeva. Nõuded liikmete vastu on hinnatud individuaalselt, lähtudes laekuvatest summadest.

Lisa 4 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2018	2017
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	4 684	3 981
Soojusenergia (küte)	5 804	5 603
Vesi ja kanalisatsioon	1 797	1 694
Gaas	1 270	1 017
Sihotstarbelised tasud		
Remonditasud	106	8 750
Kokku liikmetelt saadud tasud	13 661	21 045

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 255	1 255
Kokku võlad ja ettemaksed	1 255	1 255
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 674	2 674
Kokku võlad ja ettemaksed	2 674	2 674

Võlad tarnijatele jaanuari kuus saabunud detsembri kuu kommunaalkulude arved.

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Soojusenergia (kütus)	5 804	5 603
Vesi ja kanalisatsioon	1 810	1 702
Gaas	1 276	1 016
Haldus ja hooldustööd	4 298	3 596
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 188	11 917

Lisa 7 Sihotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

Sihtotstarbelisse tasudena on aruandes kajastatud liikmetelt elamu remondiks kogutud tasud. Tulemiaruanne on sihtotstarbeliste tasude kajastamisel järgitud tulude ja kulude vastavuse printsiipi ning on kajastatud tuluna selles perioodis, mil leiavad aset kulutused.

Saldo 2018.a. algusel remondifondis oli summa -2305,08eurot.

Aruandeperioodil kogutud remonditasud +2410,87eurot.

2018 aastal remondifondist jooksvalt on teostatud maja tehnosüsteemide hooldustöid summas 105,54 eurot.

Saldo seisuga 31.12.2018.a. 0,25eurot

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Asutajad ja liikmed	1 745	4 216

Korteriühistu JÄRVE KÜLA 1 ei ole tegevjuhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Korteriomandite majandamiskulud

Korteriomand	Majandamiskulud
Järve küla 1-1	581 EUR
Järve küla 1-2	1679 EUR
Järve küla 1-3	1498 EUR
Järve küla 1-4	1359 EUR
Järve küla 1-5	1684 EUR
Järve küla 1-6	991 EUR
Järve küla 1-7	1720 EUR
Järve küla 1-8	1130 EUR
Järve küla 1-9	1496 EUR
Järve küla 1-10	1212 EUR
Järve küla 1-11	1211 EUR
Järve küla 1-12	1303 EUR
Kokku:	15864 EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2019

Toila vald, Järve küla, Järve küla 1 korteriühistu (registrikood: 80380347) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR LÖSSENKO	Juhatuse liige	25.06.2019

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56628240
E-posti aadress	kvaelamu@hotmail.ee