

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Tartu vald, Tila küla, Pärna allee 12 korteriühistu

registrikood: 80388076

e-posti aadress: allan.trukits@eesti.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	9
Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud	10
Lisa 7 Muud tulud	10
Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Tegevuse eesmärk on korteriomandite eseme osaks olevate ehitiste ja maatüki ühine majandamine ja korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine.

KÜ-s kogutakse 0,05 eur/m² kohta remondifondi. Korteriühistu tööd korraldab juhatus.

Korteriühistul ei ole palgalisi töötajaid. Juhatuseliikmetele ei makstud aruandeaastal juhatuseliikme tasusid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 031	5 601	2
Nõuded ja ettemaksed	2 291	2 640	3
Kokku käibevarad	9 322	8 241	
Kokku varad	9 322	8 241	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 049	2 990	4
Kokku lühiajalised kohustised	3 049	2 990	
Pikaajalised kohustised			
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	1 846	1 069	5
Kokku pikaajalised kohustised	1 846	1 069	
Kokku kohustised	4 895	4 059	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	4 169	4 169	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	13	0	
Aruandeaasta tulem	245	13	
Kokku netovara	4 427	4 182	
Kokku kohustised ja netovara	9 322	8 241	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	9 422	12 882	6
Muud tulud	14	25	7
Kokku tulud	9 436	12 907	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-426	-736	8
Mitmesugused tegevuskulud	-8 765	-12 158	9
Kokku kulud	-9 191	-12 894	
Põhitegevuse tulem	245	13	
Aruandeaasta tulem	245	13	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	245	13
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	349	-2 640
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	59	2 990
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	1 203	1 805
Muud rahavood põhitegevusest	-426	-736
Kokku rahavood põhitegevusest	1 430	1 432
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud osakapital	0	4 169
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	4 169
Kokku rahavood	1 430	5 601
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 601	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 430	5 601
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 031	5 601

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2015	0	0	0
Aruandeaasta tulem		13	13
Asutajate ja liikmete sissemaksed	4 169		4 169
31.12.2016	4 169	13	4 182
Aruandeaasta tulem		245	245
31.12.2017	4 169	258	4 427

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu Tartu Pärna allee 12 2017.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhendi RTJ 14-le ja on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamisseaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes. Makstud kommunaalmaksete summasid ei ole kajastatud tulemiaruaandes kuluna ega tuluna, neid kajastatakse bilansis vastavalt nõuetena ja kohustistena.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansi kirjel "Raha" rahalisi vahendid pangas. Korteriühistu sularahas ei arvelda.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed on ühistu tavapärase põhitegevuse käigus tekkinud lühiajalised nõuded ja ettemaksed. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtud allahindlused. Nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuete inventeerimisel hinnatakse iga nõuet eraldi.

Finantskohustised

Finantskohustised on võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised, mis võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseseid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustisi liigitatakse lühiajaliseks kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast.

Tulud

Liikme- ja sisseastumismakse ja muid mittesihotstarbelisis tasusid ühingu liikmetelt (nt. korteriühistu liikmetelt kogutavad hooldustasud ja tasud üldkulude katteks) kajastatakse tuluna perioodid, mille eest nad on tasunud.

Sihotstarbelisis tasusid ühingu liikmetelt (nt. korteriühistu liikmete poolt makstavad remonditasud) kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 12 kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuse põhimõttest s.o. kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks liikmetasud on mõeldud.

Korteriühistu vahendab kommunaalmakseid teenuse pakkuja ja korteriomanike vahel. KÜ ei kajasta makstud summasid oma kuluna ega saadud summasid tuluna, vaid vastavalt nõuete ja kohustistena. Tulemiaruaandes kajastatakse vajadusel ainult vahendamisest tekkinud netotulu või netokulu.

Kulud

Sihotstarbelised kulud on korteriühistu majandustegevuse aastakavas fikseeritud kulud ning nende finantseerimine toimub saadud tuludest s.o. tuludest, mis kajastatakse tuluna selles perioodis, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks on nad mõeldud. Kulude arvestust peetakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
arvelduskonto	7 031	5 601
Kokku raha	7 031	5 601

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 291	2 291
Ostjatelt laekumata arved	2 291	2 291
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 291	2 291
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 542	2 542
Ostjatelt laekumata arved	2 542	2 542
Muud nõuded	98	98
Viitlaekumised	98	98
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 640	2 640

Ostjate laekumata arved summas 2291 - sellel kirjel on korteriomaniike laekumata arved kommunaalteenuste eest, s.h. detsember 2017 esitatud arved summas 3037.-, mille maksetähtaeg on jaanuar 2018.

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 049	3 049
Kokku võlad ja ettemaksed	3 049	3 049
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 990	2 990
Kokku võlad ja ettemaksed	2 990	2 990

Võlad tarnijatele koosneb alljärgnevate teenuste eest:

haldus, hooldus 717.-

prügivedu 97.-

küte 1202.-

vesi 313.-

elekter 669.-

Termox 51.-

Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	1 805	-736	1 069
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	1 805	-736	1 069
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	1 805	-736	1 069
	31.12.2016	Saadud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 069	1 203	-426	1 846
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 069	1 203	-426	1 846
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	1 069	1 203	-426	1 846

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2017	2016
Mittesihtotstarbelised tasud		
Hooldustasud	8 441	12 146
veepehmendussool	555	0
Sihtotstarbelised tasud		
Remonditasud	426	736
Kokku liikmetelt saadud tasud	9 422	12 882

Lisa 7 Muud tulud

(eurodes)

	2017	2016
vahendusteenus	14	23
Muud	0	2
Kokku muud tulud	14	25

Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2017	2016
Hooldustööd	426	736
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	426	736

Remondifondist tehtud kulutused:

kuuskede vedu 23.-

pargi valgustuse remonr 30.-

võtmed 28.-

el.pirnide vahetus 5.-

lukuraami remont 50.-

lehekottide vedu 19.-

sadevee kahjustuste väljaselgitamine 4.-

prügivedu 12.-

küttepindade puhastus, paisupaagi remont 136.-

Termox 86.-

killu vedu 33.-

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Halduskulu	3 270	4 679
Hoolduskulu	5 015	7 475
Postikulu	0	2
Vahendusteenus	1	2
veepehmdussool	443	0
panga teenustasud	36	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 765	12 158

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2017	31.12.2016
Füüsilisest isikust liikmete arv	31	31
Juriidilisest isikust liikmete arv	4	4

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.04.2018

Tartu vald, Tila küla, Pärna allee 12 korteriühistu (registrikood: 80388076) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN TRUKITS	Juhatuse liige	12.05.2018

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	allan.trukits@eesti.ee