

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Tallinn, Herne tn 24a korteriühistu

registrikood: 80390593

telefon: +372 53986523

e-posti aadress: askotaal@hotmail.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 4 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud	10
Lisa 6 Muud tulud	11
Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Muud kulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Lisa 12 Kommunaalmaksete vahendamine	12
Korteriomandite majandamiskulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Korteriühistu Herne 24A on registreeritud septembris 2015. aastal. Korteriühistu eesmärgiks on Tallinnas, Herne 24A asuva elamu korterimandite esemeks oleva hoone ja maatüki mõtteliste osade ühine majandamine ja ühistu liikmete ühiste huvide esindamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	529	120	
Nõuded ja ettemaksed	4 172	1 439	2
Kokku käibevarad	4 701	1 559	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	41 505	44 302	2
Kokku põhivarad	41 505	44 302	
Kokku varad	46 206	45 861	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 556	692	3
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	1 125	303	4
Kokku lühiajalised kohustised	4 681	995	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	41 505	44 302	
Kokku pikaajalised kohustised	41 505	44 302	
Kokku kohustised	46 186	45 297	
Netovara			
Reservkapital	461	461	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	103	103	
Aruandeaasta tulem	-544	0	
Kokku netovara	20	564	
Kokku kohustised ja netovara	46 206	45 861	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	6 848	5 345	5
Muud tulud	233	0	6
Kokku tulud	7 081	5 345	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-4 525	-2 942	7
Mitmesugused tegevuskulud	-1 224	-349	8
Muud kulud	-8	0	10
Kokku kulud	-5 757	-3 291	
Põhitegevuse tulem	1 324	2 054	
Intressikulud	-1 868	-2 054	
Aruandeaasta tulem	-544	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	1 324	2 054
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	64	2 423
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 686	100
Kokku rahavood põhitegevusest	5 074	4 577
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-2 797	-2 612
Makstud intressid	-1 868	-2 054
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 665	-4 666
Kokku rahavood	409	-89
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	120	209
Raha ja raha ekvivalentide muutus	409	-89
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	529	120

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/ Osakapital nimiväärtuses/ Reservkapital	Akumuleeritud tulem	
31.12.2017	461	103	564
Aruandeaasta tulem		0	0
31.12.2018	461	103	564
Aruandeaasta tulem		-544	-544
31.12.2019	461	-441	20

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Herne 24A KÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtuvalt.

Makstud kommunaalmaksete summasid ei ole kajastatud tulude ja kulude aruandes kuluna ega saadud summasid tuluna, neid kajastatakse bilansis vastavalt nõuete ja kohustustena. Tulude ja kulude aruandes kajastatakse ainult vahendamisest tekkinud netotulu või netokulu.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid liikmete vastu kajastatakse bilansis lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Seisuga 31.12.2019.a. Herne 24A KÜ-l ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ei ole.

Finantskohustised

Saadud laenusummad kajastatakse bilansis vastavalt tagasimaksmise tähtajale pikaajalise kohustusena. Saadud laenusumma suurendab remondifondi jääki, samuti võetakse see summa bilansis üles nõudena liikmete vastu laenu osas. Tasutud intressid kantakse tulude ja kulude aruandesse sihtotstarbelistesse tasudesse ja kaetakse remonditasude arvelt.

Tulud

Ühistu liikmetelt saadud mittesihtotstarbelised tasud (hooldustasud, tasud üldkulude katteks) kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need tasutakse.

Sihtotstarbelisi tasusid ühistu liikmetelt (näiteks korteriühistu liikmete poolt makstavad tasud remontideks) kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks liikmetasud on mõeldud.

Teenuste ja maksete vahendamisel ei kajasta ühistu kommunaalteenuste tarnijatele makstavaid summasid ühistu kuluna ega liikmetelt saadavaid kommunaalteenuste eest tasumiseks mõeldud summasid ühistu tuluna, vaid neid kajastatakse vastavalt nõude ja kohustusena. Tulude ja kulude aruandes kajastatakse ainult vahendamisest tekkinud netotulu või netokulu.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 096	4 096	
Muud nõuded	41 505		41 505
Laenunõuded	41 505		41 505
Ettemaksed	76	76	
Tulevaste perioodide kulud	76	76	
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 677	4 172	41 505

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 374	1 374	
Muud nõuded	44 302		44 302
Laenunõuded	44 302		44 302
Ettemaksed	65	65	
Tulevaste perioodide kulud	65	65	
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 741	1 439	44 302

Nõuded seotud osapoolte vastu on KÜ liikmetelt laekumata arved detsembrikuu eest summas 4090,26 eurot, mille tasumistähtaeg on jaanuaris 2020.

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 504	3 504
Saadud ettemaksed	52	52
Kokku võlad ja ettemaksed	3 556	3 556

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	692	692
Kokku võlad ja ettemaksed	692	692

Lisa 4 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2017		Laekunud	Kajastatud tulemiaruanandes	31.12.2018
	Nõuded	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Remondireserv	-544		8 455	-7 608	303
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-544		8 455	-7 608	303
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	-544		8 455	-7 608	303
	31.12.2018		Laekunud	Kajastatud tulemiaruanandes	31.12.2019
	Nõuded	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Remondireserv		303	6 482	-7 304	1 125
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		303	6 482	-7 304	1 125
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused		303	6 482	-7 304	1 125

Remondireservi jääk seisuga 31.12.2018 oli 303,08 eurot, aruandeaastal väljastati remonditasude arveid summas 6091,80 eurot, kanti remondireservi täiendavat makset summas 390 eurot. Aruande perioodil tehti remondireservist kulutusi summas 994,58 eurot. Remonditasude arvelt tagastati laenu põhiosa summas 2796,99 eurot ning laenu intresse 1868,37 eurot. Remondireservi jääk seisuga 31.12.2019 on 1124,94 eurot.

Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud (eurodes)

	2019	2018
Mittesihtotstarbelised tasud		
Kindlustusmaksed	349	349
Sihtotstarbelised tasud		
Remonditasud	4 631	2 942
Sihttasudest kaetud laenude intressid	1 868	2 054
Kokku liikmetelt saadud tasud	6 848	5 345

Lisa 6 Muud tulud

(eurodes)

	2019	2018
Kohustuste mahakandmine	233	0
Kokku muud tulud	233	0

Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2019	2018
Remonditööd	4 525	1 936
Hooldustööd	0	134
Raamatupidamine	0	864
Pangateenused	0	5
Laenu viivised	0	3
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	4 525	2 942

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Riiklikud ja kohalikud maksud	7	0
Kindlustuskulu	349	349
Pangateenused	4	0
Raamatupidamiseteenused	864	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 224	349

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 10 Muud kulud

(eurodes)

	2019	2018
Trahvid, viivised ja hüvitised	8	0
Kokku muud kulud	8	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2019	31.12.2018
Füüsilisest isikust liikmete arv	12	12
Juriidilisest isikust liikmete arv	2	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Asutajad ja liikmed	45 677	1 177	45 741	303

Lisa 12 Kommunaalmaksete vahendamine

	Kulutatud €	Määratud €	Vahe
Vesi ja kanalisatsioon	1206,33	1258,41	52,08
Üldelekter	58,30	58,24	-0,06
Prügivedu	615,18	615,16	-0,02
Kokku	1879,81	1931,81	52,00

Korteriomandite majandamiskulud

Korteriomand	Majandamiskulud
1	701 EUR
2	732 EUR
3	723 EUR
4	705 EUR
5	1096 EUR
7	715 EUR
8	895 EUR
9	855 EUR
10	713 EUR
11	785 EUR
12	811 EUR
13	1697 EUR
14	1971 EUR
Kokku:	12399 EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2020

Tallinn, Herne tn 24a korteriühistu (registrikood: 80390593) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAREL KÕIV	Juhatuse liige	27.08.2020

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53986523
E-posti aadress	askotaal@hotmail.com