

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Tallinn, Herne tn 24a korteriühistu

registrikood: 80390593

telefon: +372 53986523

e-posti aadress: karelkoiv@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 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 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Lisa 10 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 korteriomandite esemeks oleva hoone ja maatüki mõtteliste osade ühine majandamine ja ühistu liikmete ühiste huvide esindamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	120	209	
Nõuded ja ettemaksed	1 439	1 250	2
Kokku käibevarad	1 559	1 459	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	44 302	46 914	2
Kokku põhivarad	44 302	46 914	
Kokku varad	45 861	48 373	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	692	895	3
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	303	0	4
Kokku lühiajalised kohustised	995	895	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	44 302	46 914	
Kokku pikaajalised kohustised	44 302	46 914	
Kokku kohustised	45 297	47 809	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	461	461	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	103	85	
Aruandeaasta tulem	0	18	
Kokku netovara	564	564	
Kokku kohustised ja netovara	45 861	48 373	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	5 345	6 473	5
Kokku tulud	5 345	6 473	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-2 942	-1 078	6
Mitmesugused tegevuskulud	-349	-3 275	7
Kokku kulud	-3 291	-4 353	
Põhitegevuse tulem	2 054	2 120	
Intressikulud	-2 054	-2 102	
Aruandeaasta tulem	0	18	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	2 054	2 120
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 423	2 325
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	100	131
Kokku rahavood põhitegevusest	4 577	4 576
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-2 612	-2 564
Makstud intressid	-2 054	-2 102
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 666	-4 666
Kokku rahavood	-89	-90
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	209	299
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-89	-90
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	120	209

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2016	461	85	546
Aruandeaasta tulem		18	18
31.12.2017	461	103	564
Aruandeaasta tulem		0	0
31.12.2018	461	103	564

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Herne 24A KÜ 2018. 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 31.12.2018.a. Herne 24A KÜ-I 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 vahendamisest 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)

	31.12.2018	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
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	705	705	
Muud nõuded	46 914		46 914
Laenunõuded	46 914		46 914
Ettemaksed	1	1	
Muud makstud ettemaksed	1	1	
Remondifondi nõue KÜ liikmetele	544	544	
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 164	1 250	46 914

Nõuded seotud osapoolte vastu on KÜ liikmetelt laekumata arved detsembrikuu eest summas 1077,16 eurot, mille tasumistähtaeg on jaanuaris 2019, ning tähtaega ületavad nõuded summas 297,27 eurot.

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	692	692
Kokku võlad ja ettemaksed	692	692
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	895	895
Kokku võlad ja ettemaksed	895	895

Lisa 4 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2016	Saadud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Remondireserv	-800	6 000	-5 744	-544
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-800	6 000	-5 744	-544
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	-800	6 000	-5 744	-544
	31.12.2017	Saadud	Tulu	31.12.2018
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

Remondireservi nõue KÜ liikmetele seisuga 31.12.2017 oli 544,04 eurot, aruandeaastal väljastati remonditasude arveid summas 6825,65 eurot, kanti remondireservi kindlustushüvitist summas 1629 eurot. Aruande perioodil tehti remondireservist kulutusi summas 2941,76 eurot. Remonditasude arvelt tagastati laenu põhiosa summas 2611,98 eurot ning laenu intresse 2053,79 eurot. Remondireservi jääk seisuga 31.12.2018 on 303,08 eurot.

Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud (eurodes)

	2018	2017
Mittesihtotstarbelised tasud		
Kindlustusmaksed	349	350
Haldustasud	0	2 943
Sihtotstarbelised tasud		
Remonditasud	2 942	1 078
Sihttasudest kaetud laenude intressid	2 054	2 102
Kokku liikmetelt saadud tasud	5 345	6 473

Lisa 6 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2018	2017
Remonditööd	1 936	150
Hooldustööd	134	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	64
Raamatupidamine	864	864
Pangateenused	5	0
Laenu viivised	3	0
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	2 942	1 078

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	0	8
Kindlustuskulu	349	318
Pangateenused	0	6
Juriidilised kulud	0	2 943
Kokku mitmesugused tegevuskulud	349	3 275

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	13
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	0

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Asutajad ja liikmed	45 741	303	48 164	0

Lisa 10 Kommunaalmaksete vahendamine

	Kulutatud €	Määratud €	Vahe
Vesi ja kanalisatsioon	992,32	992,30	-0,02
Üldelekter	63,60	68,38	4,78
Prügivedu	603,70	599,56	-4,14
Kokku	1659,62	1660,24	0,62

Korteriomandite majandamiskulud

Korteriomand	Majandamiskulud
1	467 EUR
2	478 EUR
3	488 EUR
4	452 EUR
5	840 EUR
7	481 EUR
8	543 EUR
9	561 EUR
10	491 EUR
11	534 EUR
12	562 EUR
13	1289 EUR
14	1649 EUR
Kokku:	8835 EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2019

Tallinn, Herne tn 24a korteriühistu (registrikood: 80390593) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAREL KÕIV	Juhatuse liige	30.06.2019

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53986523
E-posti aadress	karelkoiv@gmail.com