

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Tartu vald, Tila küla, Kaupmehe tn 7 korteriühistu

registrikood: 80396472

e-posti aadress: janar.kenk@gmail.com, dmitri.tshizhov@ut.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	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Võlad tarnijatele	9
Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud	10
Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Tegevuse eesmärk on korteriomandite esemete 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. Juhatusel liikmetele ei makstud aruaandeaastal juhatuseliikme tasusid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 038	4 482	2
Nõuded ja ettemaksed	3 067	2 368	3
Kokku käibevarad	8 105	6 850	
Kokku varad	8 105	6 850	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 214	2 817	4
Kokku lühiajalised kohustised	3 214	2 817	
Pikaajalised kohustised			
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	1 386	639	6
Kokku pikaajalised kohustised	1 386	639	
Kokku kohustised	4 600	3 456	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	3 169	3 169	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	225	0	
Aruandeaasta tulem	111	225	
Kokku netovara	3 505	3 394	
Kokku kohustised ja netovara	8 105	6 850	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	26.01.2016 - 31.12.2016	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	8 551	8 026	7
Kokku tulud	8 551	8 026	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-310	-331	8
Mitmesugused tegevuskulud	-8 130	-7 470	9
Kokku kulud	-8 440	-7 801	
Põhitegevuse tulem	111	225	
Aruandeaasta tulem	111	225	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	26.01.2016 - 31.12.2016
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	111	225
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-699	-2 368
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	397	2 817
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	1 057	970
Muud rahavood põhitegevusest	-310	-331
Kokku rahavood põhitegevusest	556	1 313
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud osakapital	0	3 169
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	3 169
Kokku rahavood	556	4 482
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 482	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	556	4 482
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 038	4 482

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
26.01.2016	0	0	0
Aruandeaasta tulem		225	225
Asutajate ja liikmete sissemaksed	3 169		3 169
31.12.2016	3 169	225	3 394
Aruandeaasta tulem		111	111
31.12.2017	3 169	336	3 505

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu Tartu Kaupmehe 7 10 2017.a. raamatupidamise aastaruanne 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 võlakohustused, 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 mittesihotstarbelisi tasusid ühingu liikmetelt (nt. korteriühistu liikmetelt kogutavad hooldustasud ja tasud üldkulude katteks) kajastatakse tuluna perioodil, mille eest nad on tasunud.

Sihotstarbelisi 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
arveldusarve	5 038	4 482
Kokku raha	5 038	4 482

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 067	3 067
Ostjatelt laekumata arved	3 067	3 067
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 067	3 067
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 368	2 368
Ostjatelt laekumata arved	2 368	2 368
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 368	2 368

Ostjate laekumata arved - sisaldab 01.01.2018 seisuga võlgnevust summas 357.- ning kommunaalarveid summas 2710.-, mis lähevad korteritele määramisele jaanuaris väljastatud arvetele.

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 057	3 057
Saadud ettemaksed	157	157
Muud saadud ettemaksed	157	157
Kokku võlad ja ettemaksed	3 214	3 214
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 816	2 816
Saadud ettemaksed	1	1
Tulevaste perioodide tulud	1	1
Kokku võlad ja ettemaksed	2 817	2 817

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tartu Elamuhaldus OÜ	693	655
Eesti Energia AS	691	729
Raadiomõisa Gaas OÜ	1 210	981
Ragn-Sells AS	109	148
Tartu Veevärk AS	354	303
Kokku võlad tarnijatele	3 057	2 816

Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	26.01.2016	Saadud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Remondifond	0	970	-331	639
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	970	-331	639
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	970	-331	639
	31.12.2016	Saadud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Remondifon	639	1 057	-310	1 386
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	639	1 057	-310	1 386
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	639	1 057	-310	1 386

Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud (eurodes)

	2017	26.01.2016 - 31.12.2016
Mittesihtotstarbelised tasud		
Hooldustasud	8 241	7 695
Sihtotstarbelised tasud		
Remonditasud	310	331
Kokku liikmetelt saadud tasud	8 551	8 026

Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2017	26.01.2016 - 31.12.2016
Remonditööd	310	331
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	310	331

Remondifondist tehtavad kulutused:

pargivalgustuse remont 31.-
riigilipp, varras 34.-

prügiurnid, kate 168.-
materjal katlamajale 77.-

Kokku: 310.-

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	26.01.2016 - 31.12.2016
Haldustasu	2 978	2 727
Sise- ja väliskoristus	4 887	4 619
Muud hooldustööd	233	124
riigilõiv	7	0
pangateenustasud	25	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 130	7 470

Muud hooldustööd:

el.pirnid 19.-
riigilipu kohale viimine 11.-
välisustele numbrite panek 23.-
suitsuluugi sulgemine 46.-
vee keemiline analüüs 43.-
veepehmenusseadme hooldus 52.-
lehekottide vedu 3.-
graniitsõlmete vedu 36.-

Kokku: 233.-

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2017	31.12.2016
Füüsilisest isikust liikmete arv	29	29
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2018

Tartu vald, Tila küla, Kaupmehe tn 7 korteriühistu (registrikood: 80396472) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANAR KENK	Juhatuse liige	20.06.2018
DMITRI TŠIŽOV	Juhatuse liige	29.06.2018

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	janar.kenk@gmail.com
E-posti aadress	dmitri.tshizhov@ut.ee