

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 21.12.2017

aruandeaasta lõpp: 30.06.2018

ärinimi: Saaremaa vald, Kuressaare linn, Kihelkonna mnt 2a korteriühistu

registrikood: 80431665

telefon: +372 5271065

e-posti aadress: olarimalk@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 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud	10
Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Lisa 11 Vahendatud kommunaalteenused	12
Korteriomandite majandamiskulud	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

MTÜ KÜ Kihelkonna mnt.2a tegevuse eesmärk on korteriomandite eseme osaks olevate ehitiste ja maatüki mõtteliste osade ühine majandamine ja korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine.

Korteriühistu kogus vahendeid haldus- ja hooldustasudeks, heakorraks ning remondiks vastavalt 2018. a majandustegevuse aastakavale ning üldkoosoleku otsustele. Korteriühistu vahendab KÜ liikmetele teenuseostuna haldus-, hooldus- ja koristusteenust ning kommunaalkulusid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2018	21.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	27 756	0	
Nõuded ja ettemaksed	3 789	3 748	2
Kokku käibevarad	31 545	3 748	
Kokku varad	31 545	3 748	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 667	0	4
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	24 490	0	5
Kokku lühiajalised kohustised	27 157	0	
Kokku kohustised	27 157	0	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	3 748	3 748	
Aruandeaasta tulem	640	0	
Kokku netovara	4 388	3 748	
Kokku kohustised ja netovara	31 545	3 748	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	21.12.2017 - 30.06.2018	Lisa nr
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	9 433	6
Kokku tulud	9 433	
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-406	7
Mitmesugused tegevuskulud	-8 388	8
Kokku kulud	-8 794	
Põhitegevuse tulem	639	
Intressitulud	1	
Aruandeaasta tulem	640	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	21.12.2017 - 30.06.2018
Rahavood põhitegevusest	
Liikmetelt laekunud tasud	24 483
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-23 035
Laekunud intressid	1
Kokku rahavood põhitegevusest	1 449
Rahavood finantseerimistegevusest	
Laekunud sihtkapital	22 559
Laekunud osakapital	3 748
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	26 307
Kokku rahavood	27 756
Raha ja raha ekvivalentide muutus	27 756
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 756

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
21.12.2017	3 748	0	3 748
21.12.2017	3 748	0	3 748
Aruandeaasta tulem	0	640	640
30.06.2018	3 748	640	4 388

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu Kihelkonna mnt.2a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Rahakäibe aruanne on koostatud otsesel meetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Bilansis raha kirjel ja rahakäibe aruandes kajastatakse raha ja selle ekvivalentidena arvelduskontode jääke. Tehinguid rahaga kajastatakse väärtuspäeval soetusmaksumuses, milleks on tegelikult laekunud või makstud raha väärtus eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena liikmete ja muude ostjate vastu kajastatakse ühistu tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindlusteks) sõltumata nende olulisusest bilansis hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (antud laenud, intressinõuded, muud viitlaekumised jne) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ja võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Nõuete oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Nõuded ja ettemaksed eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse nõuetest tulenevatele rahakäivetele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahakäibed ning enamiku nõuetega seotud riskidest ja hüvedest.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustuselt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Tulemiaruanne kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi. Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud ja kulud kajastatakse tulemiaruanne eraldi kirjetel „Sihotstarbelised tasud“ ja „Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud“.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist, mille korral kajastatakse kulud tulemiaruanDES nendega seotud tulude tekkimise hetkel. Üldjuhul on kulud seotud jooksva perioodi tuludega ja kajastatakse tulemiaruanDES nende soetushetkel. Juhul kui kulud osalevad tulude teenimises pikema perioodi jooksul, võetakse nad soetamise hetkel arvele bilansis real "Tulevaste perioodide kulud" ja kantakse kulusse võrdsetes osades kogu tegeliku kuluperioodi jooksul. Kui kulud on seotud konkreetset mõne tulevikus toimuva tuluga, võetakse kulud soetamise hetkel arvele bilansis real "Tulevaste perioodide kulud" ja kantakse kulusse ühekorraga ja täies ulatuses tulu tekkimise hetkel.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on loetud aruandekohustuslase juhatuse liikmeid ja nende lähedasi pereliikmeid. Tehinguteks seotud osapooltega ei loeta KÜ liikmetele KÜ põhitegevuse raames osutatud teenuseid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 789	3 789	0	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 789	3 789	0	0	

	21.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Reservkapitali nõuded	3 748	3 748	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 748	3 748	0	0	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	30.06.2018	21.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	3 789	0
Nõuded liikmete vastu (maksetähtaeg tulevikus)	3 317	0
Nõuded liikmete vastu (maksetähtaeg saabunud)	472	0
Kokku nõuded ostjate vastu	3 789	0

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 667	2 667	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 667	2 667	0	0

	21.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0	0	0

Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	21.12.2017	Saadud	Tulu	30.06.2018
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Reservfond	0	25 558	-1 068	24 490
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	25 558	-1 068	24 490
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	25 558	-1 068	24 490

Saadud summa sisaldab 22 559 Kuressaare Elamute Hooldus OÜ poolt KÜ-le üle kantud reservfondi jääki. 2 999 on KÜ liikmete käest kogutud reservfond.

Reservfondi vahendeid kasutati 1068 euro eest õigusabikulude katmiseks.

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	21.12.2017 - 30.06.2018
Mittesihtotstarbelised tasud	
Hooldustasud	1 736
Heakorratasud	2 804
Haldustasud	4 487
Kindlustusmaksed	406
Kokku liikmetelt saadud tasud	9 433

Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	21.12.2017 - 30.06.2018
Kindlustusmaksed	406
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	406

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	21.12.2017 - 30.06.2018
Mitmesugused bürookulud	101
Koolituskulud	147
Hoolduskulud	1 736
Haldusteenus	1 551
Heakord	2 804
Raamatupidamisteenus	972
Juristiteenus	1 068
Pangateenus	9
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 388

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Korteriühistul ei ole töötajaid.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	30.06.2018	21.12.2017
Füüsilisest isikust liikmete arv	43	43
Juriidilisest isikust liikmete arv	2	2

Lisa 11 Vahendatud kommunaalteenused

(eurodes)

	21.12.2017-30.06.2018	
Teenuse liik	Tulu	Kulu
Elekter	217	217
Vesi ja kanalisatsioon	3 566	3 566
Prügivedu	1 491	1 491
Soojusenergia	11 635	11 635
Kokku	16 909	16 909
Tulu / kulu		0

Korteriomandite majandamiskulud

Korteriomand	Majandamiskulud
Kihelkonna mnt 2a-1	817 EUR
Kihelkonna mnt 2a-2	382 EUR
Kihelkonna mnt 2a-3	746 EUR
Kihelkonna mnt 2a-4	751 EUR
Kihelkonna mnt 2a-5	393 EUR
Kihelkonna mnt 2a-6	884 EUR
Kihelkonna mnt 2a-7	733 EUR
Kihelkonna mnt 2a-8	503 EUR
Kihelkonna mnt 2a-9	825 EUR
Kihelkonna mnt 2a-10	629 EUR
Kihelkonna mnt 2a-11	443 EUR
Kihelkonna mnt 2a-12	778 EUR
Kihelkonna mnt 2a-13	842 EUR
Kihelkonna mnt 2a-14	490 EUR
Kihelkonna mnt 2a-15	784 EUR
Kihelkonna mnt 2a-16	680 EUR
Kihelkonna mnt 2a-17	554 EUR
Kihelkonna mnt 2a-18	583 EUR
Kihelkonna mnt 2a-19	919 EUR
Kihelkonna mnt 2a-20	446 EUR
Kihelkonna mnt 2a-21	720 EUR
Kihelkonna mnt 2a-22	697 EUR
Kihelkonna mnt 2a-23	467 EUR
Kihelkonna mnt 2a-24	689 EUR
Kihelkonna mnt 2a-25	713 EUR
Kihelkonna mnt 2a-26	590 EUR
Kihelkonna mnt 2a-27	672 EUR
Kihelkonna mnt 2a-28	751 EUR
Kihelkonna mnt 2a-29	510 EUR
Kihelkonna mnt 2a-30	801 EUR
Kihelkonna mnt 2a-31	730 EUR
Kihelkonna mnt 2a-32	576 EUR
Kihelkonna mnt 2a-33	536 EUR
Kihelkonna mnt 2a-34	532 EUR
Kihelkonna mnt 2a-35	644 EUR
Kihelkonna mnt 2a-36	528 EUR
Kihelkonna mnt 2a-37	647 EUR
Kihelkonna mnt 2a-38	556 EUR
Kihelkonna mnt 2a-39	507 EUR
Kihelkonna mnt 2a-40	617 EUR
Kihelkonna mnt 2a-41	531 EUR
Kihelkonna mnt 2a-42	520 EUR

Korteriomand	Majandamiskulud
Kihelkonna mnt 2a-43	570 EUR
Kihelkonna mnt 2a-44	460 EUR
Kihelkonna mnt 2a-45	525 EUR
Kokku:	28271 EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.01.2019

Saaremaa vald, Kuressaare linn, Kihelkonna mnt 2a korteriühistu (registrikood: 80431665) 21.12.2017 - 30.06.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INGRID PÕLDEMAA	Juhatuse liige	17.01.2019

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5271065
E-posti aadress	olarimalk@gmail.com