

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 11.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Põlva vald, Põlva linn, Mäe tn 9 korteriühistu

registrikood: 80455654

telefon: +372 5044167

e-posti aadress: kaili@kvatro.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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Võlad tarnijatele	9
Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud	10
Lisa 6 Muud tulud	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Lisa 10 Vahendatavad kommunaalteenused	11
Korteriomandite majandamiskulud	12
Aruande allkirjad	13

TEGEVUSARUANNE

Korteriühistu Põlva Mäe 9 (edaspidi Ühistu) on asutatud 11.jaanuaril 2018.aastal. Ühistul on 36 liiget.

Ühistu on mittetulunduslik ja tema eesmärgiks on korteriomandite eseme osaks olevate ehitiste ja maatüki mõtteliste osade ühine majandamine ja haldamine ning Ühistu liikmete ühiste huvide esindamine. Samuti Ühistu liikmetele teenuste osutamine seoses eluruumi kasutamisega. Nimetatud teenuste osutamiseks on kommunaalteenuste vahendamine.

TULUD, KULUD, TULEM

Ühistu aruandeperioodi tulud moodustasid liikmetelt saadud tasudest summas 9 419 eurot. Tuludest kaeti põhitegevuse jooksvad kulud summas 9 630 eurot. Aruandeperioodi tulem negatiivne 201 eurot.

PERSONAL

Palgalist personali Ühistul ei ole. Ühistu tööd korraldab 3-liikmeline juhatus. Juhatuse liikmete tööd 2018.aastal ei tasustatud ega antud muid soodustusi. Ühistu igapäevast tööd korraldab halduslepingu raames OÜ Põlva Maja.

EESMÄRGID JÄRGMISEKS MAJANDUSAASTAKS

Jätkata elamu majandamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	11.01.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	713	0	2
Nõuded ja ettemaksed	3 863	0	3
Kokku käibevarad	4 576	0	
Kokku varad	4 576	0	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 157	0	4
Kokku lühiajalised kohustised	3 157	0	
Kokku kohustised	3 157	0	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	1 620	0	
Aruandeaasta tulem	-201	0	
Kokku netovara	1 419	0	
Kokku kohustised ja netovara	4 576	0	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	11.01.2018 - 31.12.2018	11.01.2018 - 11.01.2018	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	9 419	0	5
Muud tulud	10	0	6
Kokku tulud	9 429	0	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-9 630	0	7
Kokku kulud	-9 630	0	
Põhitegevuse tulem	-201	0	
Aruandeaasta tulem	-201	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	11.01.2018 - 31.12.2018	11.01.2018 - 11.01.2018
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-201	0
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 863	0
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 157	0
Kokku rahavood põhitegevusest	-907	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud osakapital	1 620	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 620	0
Kokku rahavood	713	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	713	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	713	0

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
11.01.2018	0	0	0
Aruandeaasta tulem		-201	-201
Asutajate ja liikmete sissemaksed	1 620		1 620
31.12.2018	1 620	-201	1 419

Korteriühistu Põlva Mäe 9 üldkoosoleku otsuse kohaselt moodustati Ühistu osakapital suurusega 45 eurot korteri kohta.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KÜ Põlva Mäe 9 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standartiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

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

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena liikmete vastu kajastatakse mittetulundusühingu tavapärase põhi- või äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid liikmete vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis netosetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum, võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused ning saadud sihttoetused.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Korterelamu renoveerimiskulutusi põhivarana arvele ei võeta.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2 000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas.

Tulud

a. Liikme- ja sisseastumismaksud ning muud mittesihotstarbelised tasud (tasud, annetused ja toetused, mille kasutamine ei ole piiratud ühegi kindla vara soetamisega või konkreetse projekti finantseerimisega) kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need tasutakse.

b. Sihotstarbelised tasud (tasud, annetused ja toetused, mida tuleb kasutada teatud kindla vara soetamiseks või konkreetse projekti finantseerimiseks) kajastatakse sihtfinantseerimise netomeetodist s.o. kajastatakse tuludena nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks liikmetasud on mõeldud.

c. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Viivise- ja intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

d. Ühistu ei kajasta kommunaalmakseid oma kuluna ega saadud summasid oma tuluna, vaid neid kajastatakse vastavalt nõude ja kohustusena. Tulude ja kulude aruandes kajastatakse vajadusel ainult vahendamisest teenitud netotulu või tekkinud netokulu.

Kulud

Ettevõtlusega seotud kulud – kajastatakse tekkepõhiselt analoogiliselt äriühingutes kulude kajastamisega.

Sihtotstarbelised otsekulud – konkreetse projekti (remont, vara ost vms) tarbeks tehtavad kulutused kajastatakse tekkepõhiselt.

Mitte-sihtotstarbelised otsekulud – ei ole seotud ühegi kindla projektiga, kuid on otseselt seotud elamu ja ümbritseva territooriumi hooldamise, korrashoiu ja jooksva remondiga. Kajastatakse tekkepõhiselt.

Mitmesugused tegevuskulud – kulud, mis on seotud ühistu töö korraldamisega üldisemalt. Kajastatakse tekkepõhiselt.

Muud kulud – muud ebaregulaarselt tekkivad kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Seotud isikuteks loetakse juhatuse liikmed, nendega soetud ettevõtted ning juhatuse liikmete lähisugulased.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	11.01.2018
Raha kassas	2	0
Raha pangas	711	0
Kokku raha	713	0

KÜ hoiab oma rahalisi vahendeid pangas ja kassas. Kassalimiiti kehtestatud ei ole.

Põhiline arveldamine ostjate (korteriomanike) ja tarnijatega toimub pangakonto kaudu.

Raha hoiustamise eest pangas finantstulu 2018.aastal teenitud ei ole.

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	11.01.2018
Ostjatele laekumata arved	3 863	0
Kokku nõuded ostjate vastu	3 863	0

NÕUETENA OSTJATE VASTU kajastatakse korteriomanikele esitatud arvete võlgnevuse majandusaasta seisuga kommunaalteenuste ja muude maksete katteks summas 3 863 eurot.

Maksetähtaega ületanud arveid oli majandusaasta seisuga 4 omanikul summas 427 eurot (11% nõuete kogusummast).

Ebatõenäoliselt laekuvaks ühtegi nõuet arvatud ei ole.

Lisa 4 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	11.01.2018
Kokku võlad tarnijatele	3 157	0

Lühiajaliste võlgadena kajastatakse võlgnevusi tarnijatele kommunaal- ja muude teenuste eest.

Maksetähtaega ületavaid võlgnevusi majandusaasta seisuga ei ole.

Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	11.01.2018 - 31.12.2018	11.01.2018 - 11.01.2018
Mittesihtotstarbelised tasud		
Majandamistasud	3 796	0
Viivised	8	0
Sihtotstarbelised tasud		
Haldustasud	911	0
Remonditasud	4 704	0
Kokku liikmetelt saadud tasud	9 419	0

Vahendatavad remondi ja kommunaalteenuste tulud ja kulud aastaaruandes ei kajastu.
Nimetatud summade kohta vt lisa 10.

Lisa 6 Muud tulud

(eurodes)

	11.01.2018 - 31.12.2018	11.01.2018 - 11.01.2018
Sideseadme elektrienergia tarbimine	10	0
Kokku muud tulud	10	0

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	11.01.2018 - 31.12.2018	11.01.2018 - 11.01.2018
Renoveerimiskulud	7 500	0
Väikeremondi kulud	778	0
Haldusteenus	911	0
Heakorrakulud	438	0
Pangateenused	3	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 630	0

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Ühistu kasutab Ühistu tööde korraldamisel haldusfirma abi. Juhatust tasustatud ei ole.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2018	11.01.2018
Füüsilisest isikust liikmete arv	34	34
Juriidilisest isikust liikmete arv	2	2

Lisa 10 Vahendatavad kommunaalteenused

2018.aastal vahendati järgmisi teenuseid:

- 1) Soojusenergia summas 5 587 eurot;
- 2) Vesi ja kanalisatsioon summas 1 365 eurot;
- 3) Prügiveo kulud summas 645 eurot;
- 4) Üldelektri kulud summas 125 eurot,
- 5) Gaas summas 213 eurot.

KOKKU KOMMUNAALKULUDE VAHENDUS SUMMAS 7 935 eurot

Korteriomandite majandamiskulud

Korteriomand	Majandamiskulud
Mäe 9-1	465 EUR
Mäe 9-2	280 EUR
Mäe 9-3	449 EUR
Mäe 9-4	512 EUR
Mäe 9-5	320 EUR
Mäe 9-6	419 EUR
Mäe 9-7	631 EUR
Mäe 9-8	293 EUR
Mäe 9-9	445 EUR
Mäe 9-10	488 EUR
Mäe 9-11	287 EUR
Mäe 9-12	503 EUR
Mäe 9-13	558 EUR
Mäe 9-14	363 EUR
Mäe 9-15	391 EUR
Mäe 9-16	420 EUR
Mäe 9-17	320 EUR
Mäe 9-18	462 EUR
Mäe 9-19	386 EUR
Mäe 9-20	591 EUR
Mäe 9-21	436 EUR
Mäe 9-22	360 EUR
Mäe 9-23	314 EUR
Mäe 9-24	367 EUR
Mäe 9-25	417 EUR
Mäe 9-26	411 EUR
Mäe 9-27	430 EUR
Mäe 9-28	523 EUR
Mäe 9-29	404 EUR
Mäe 9-30	404 EUR
Mäe 9-31	438 EUR
Mäe 9-32	347 EUR
Mäe 9-33	500 EUR
Mäe 9-34	423 EUR
Mäe 9-35	339 EUR
Mäe 9-36	403 EUR
Kokku:	15099 EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2019

Põlva vald, Põlva linn, Mäe tn 9 korteriühistu (registrikood: 80455654) 11.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARE PÕLD	Juhatuse liige	15.01.2020

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5044167
E-posti aadress	kaili@kvatro.ee