

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Tartu linn, Herne tn 16 // 18, Herne tn 16a korteriühistu

registrikood: 80394697

telefon: +372 56603611

e-posti aadress: tarvohiimaa@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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Võlad tarnijatele	10
Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 7 Muud tulud	11
Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Tartu linn, Herne tn 16//18, Tartu Herne tn 16a korteriühistu ülesandeks on elamu ühisosade ja selle juurde kuuluva maa ühine majandamine ning sellega ühistu liikmete huvide esindamine, samuti ühistu liikmetele seoses eluruumide kasutamisega teenuste osutamise vahendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 132	4 592	2
Nõuded ja ettemaksed	583	616	3
Kokku käibevarad	7 715	5 208	
Kokku varad	7 715	5 208	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	7 434	4 176	4
Kokku lühiajalised kohustised	7 434	4 176	
Kokku kohustised	7 434	4 176	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	250	250	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	29	0	
Aruandeaasta tulem	2	782	
Kokku netovara	281	1 032	
Kokku kohustised ja netovara	7 715	5 208	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	3 963	2 221	6
Muud tulud	267	49	7
Kokku tulud	4 230	2 270	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-2 970	-103	8
Mitmesugused tegevuskulud	-1 258	-1 385	9
Kokku kulud	-4 228	-1 488	
Põhitegevuse tulem	2	782	
Aruandeaasta tulem	2	782	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood põhitegevusest		
Liikmetelt laekunud tasud	7 193	6 429
Muud põhitegevuse tulude laekumised	0	250
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-4 653	-2 087
Kokku rahavood põhitegevusest	2 540	4 592
Kokku rahavood	2 540	4 592
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 592	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 540	4 592
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 132	4 592

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Reservid	Akumuleeritud tulem	
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	0	0	0	0
Aruandeaasta tulem			782	782
Asutajate ja liikmete sissemaksed	250			250
31.12.2016	250		782	1 032
Aruandeaasta tulem			2	2
Muud muutused netovaras			-753	-753
31.12.2017	250		31	281

Netovara muudatused: 2016 a tulem 753 suunatud bilanssi passivasse.

Sihtlaekumised hooldus-heakord 543,-

Sihtlaekumised erastamine 210.-

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tartu linn, Herne tn 16//18 korteriühistu 2017.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhendi RTJ 14-le ja kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Rahavoogude aruandes on põhitegevuse rahavood, investeerimis- ning finantseerimistegevuse rahavood kajastatud otsesel meetodil.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansi kirjel "Raha" rahalisi vahendeid pangas. Rahalised vahendid on bilansis kajastatud õiglases väärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed on kajastatud ühistu tavapärase põhitegevuse käigus tekkinud lühiajalised nõuded. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused. Nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekavas summas. Nõuete inventeerimisel hinnatakse iga nõuet eraldi.

Finantskohustised

Finantskohustused on: võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused ja võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Tulud

Tulud on aruandeperioodi sissetulekud, millega kaasneb varade suurenemine või kohustuste vähenemine ja mis suurendavad korteriühistu netovara, välja arvatud korteriomanike poolt teostatud sissemaksed osakapitali. Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Korteriühistu vahendab kommunaalmakseid teenuse osutaja (näiteks vee- ja kanalisatsiooni, elektrienergia, prügiveo jne.) ja korteriomanike vahel. Korteriühistu ei kajasta korteriühistu makstud kommunaalmaksude summasid oma kuluna ega saadud summasid oma tuluna, vaid neid kajastatakse vastavalt nõude ja kohustusena.

Sihtotstarbelisi tasusid ühingu liikmetelt (näiteks korteriühistu liikmete poolt makstavad tasud remontideks) kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 14 kirjeldatud arvestuse põhimõtetest s.o kajastatakse tuluna siis kui tasu muutub sissenõutavaks ja tasuga kaasnevad tingimused on täidetud (näiteks saadud tasud remontideks kajastatakse tuluna siis kui remont on teostatud). Remonditasusid, mis on küll liikmete arvete alusel kogutud, kuid ei ole veel kasutatud remontide tegemiseks, kajastatakse kuni nende arvelt kulude tegemise hetkeni bilansis tulevaste perioodide tuludena.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad korteriühistu netovara.

Sihtotstarbelised kulud on korteriühistu majandustegevuse aastakavas fikseeritud kulud (kulude summa) ning nende finantseerimine toimub saadud toetustest ja sihtotstarbelistest tasudest (s.o. tasudest, mis kajastatakse tuluna selles perioodis, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks kogutud liikmetasud on mõeldud).

Hoolduskuludeks loetakse töid- ja teenuseid, millega hoitakse elamu kasutuskõlblikkus seisukorras ja tagatakse elamu ümbruse korrashoid.

Remondikuludeks loetakse ehituskonstruksioonide, tehnosüsteemide või nende osade paigaldamist, eemaldamist, asendamist või ennistamist.

Remondi käigus võib tõsta elamu heakorrasaset ning paigaldada täiendavaid seadmeid.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena käsitletakse juhatuse liikmeid, nende lähisugulasi ja seotud firmasid.

KÜ Herne 16-18 kindlustusmaksed on kajastatud nõuete ja kohustustena.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kokku raha	7 132	4 592

Rahakonto jääk LHV pangas seisuga 31.12.2017

Herne 16 6535,36

Herne 18 597,12

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	583	583
Ostjatelt laekumata arved	583	583
Kokku nõuded ja ettemaksed	583	583
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	616	616
Kokku nõuded ja ettemaksed	616	616

Ostjate laekumata arved on detsembri hooldus ja kommunaalteenuste arved, maksetähtajaga jaanuar 2018.a

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	228	228	5
Saadud ettemaksed	7 206	7 206	
Tulevaste perioodide tulud	7 206	7 206	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 434	7 434	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	81	81	
Saadud ettemaksed	4 073	4 073	
Tulevaste perioodide tulud	4 073	4 073	
Ettemakstud kindlustus	22	22	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 176	4 176	

Remonditasud ja sihtotstarbelised tasud kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 14 kirjeldatud arvestuse põhimõtetest s.o kajastatakse tuluna siis kui tasu muutub sissenõutavaks ja tasuga kaasnevad tingimused on täidetud (näiteks saadud tasud kajastatakse tuluna siis kui tööd on teostatud). Remonditasusid, mis on küll liikmete arvete alusel kogutud, kuid ei ole veel kasutatud tööde tegemiseks, kajastatakse kuni nende arvelt kulude tegemise hetkeni bilansis tulevaste perioodide tuludena.

2017 aasta tulevaste perioodide tulus on kajastatud:

elamu Herne 16 kogutud ja veel kasutamata remondifondi rahad 5913

Herne 16 hoovi, hooldustasud 543 ja ühistu loomise, erastamise tasud 233

Herne 18 hoovi, hooldustasud 362 ja ühistu loomise, erastamise tasud 155

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kokku võlad tarnijatele	228	81

AS Tartu Veevärk 179,-, OÜ Ekovir 5,0- OÜ Crislain 40,- Eesti energia 4,-

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2017	2016
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	0	60
Haldustasu (raamatupidamine)	506	480
Ühistu loomine, erastamine	7	725
Heakorratasud (hoov,tänav)	480	658
Herne 18 geoalus	0	195
Sihotstarbelised tasud		
Remonditasud	2 970	103
Kokku liikmetelt saadud tasud	3 963	2 221

Kogutud remondifondist on tuludes kajastatud :

Kanalisatsioonitorustiku ehitus maksumusega 2970,-

Heakorratasud : Pliitide, ahjude ja korstnate puhastus 105,- ukسلukkude vahetused 161,- tulekustuti täitmine 32,- muruniiduki remont 58,- bensiin 12,- trimmeripea 22,- lipp 40,- konteiner 50,-

Erastamine : muutmiskande avaldus 7,-

Lisa 7 Muud tulud

(eurodes)

	2017	2016
Kindlustus	247	29
Tartu KÜL liimemaks	20	20
Kokku muud tulud	267	49

Lisa 8 Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2017	2016
Remonditööd	2 970	103
Kokku sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	2 970	103

Remondifondist kasutatud summad kanalisatsioonitorustiku ehitamiseks.

Herne 16 1467

Herne 18 978

Herne 20 525

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Ühistu loomine,erastamine	7	515
Hooldus-heakorrad(hoov,tänav)	480	175
Raamatupidamisteenus	506	480
Geoalus H-18	0	195
Tartu KÜL liikmemaks	20	20
Kindlustus	245	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 258	1 385

Heakorrasutud : Pliitide, ahjude ja korstnate puhastus 105,- ukسلukkude vahetused 161,- tulekustuti täitmine 32,- muruniiduki remont 58,- bensiin 12,- trimmeripea 22,- lipp 40,- konteiner 50,-
 Erastamine : muutmiskande avaldus 7,-

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2017	31.12.2016
Füüsilisest isikust liikmete arv	5	5

Seotud osapooltega tehinguid ei tehtud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.02.2018

Tartu linn, Herne tn 16 // 18, Herne tn 16a korteriühistu (registrikood: 80394697) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARVO HIIEMAA	Juhatuse liige	19.02.2018
ANNI PIITS JAMNIK	Juhatuse liige	23.02.2018

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56603611
E-posti aadress	tarvohiimaa@gmail.com