

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2017

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2017

**ärinimi:** Tallinn, Herne tn 20 // Magasini tn 18 korteriühistu

**registrikood:** 80052063

**telefon:** +372 5014820

**e-posti aadress:** hernekakskymmend@hotmail.ee

## Sisukord

|                                                       |           |
|-------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Tegevusaruanne</b>                                 | <b>3</b>  |
| <b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>                   | <b>4</b>  |
| 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 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused | 9         |
| Lisa 5 Tööjõukulud                                    | 10        |
| Lisa 6 Seotud osapooled                               | 10        |
| <b>Aruande allkirjad</b>                              | <b>11</b> |

## Tegevusaruanne

Korterühistu Herne kakskümmend tegutseb alates 1998 aastast.

Tegevuse eesmärk on korterimandite eseme osaks olevate ehitiste ja maatüki mõtteliste osade ühine majandamine ja korterühistu liikmete ühiste huvide esindamine. KÜ koosneb kümnest liikmest.

KÜ juhib ja esindab juhatus. Juhatus on kolme liikmeline.

Käesolev majandusaasta aruanne on koostatud 2017. majandusaasta kohta.

Korterühistu tegevus on majandusaastal toimunud jätkuvalt rahulikus tempos. Tegeleti jooksvate korras- ja hooldustöödega majas ja aias. Töölepinguga töötavaid isikuid majandusaastal ei olnud ja juhatusele tasusid ei makstud.

2018 aastal on plaanis jätkata sama tegevust, võimalusel jätkata katuse remondi ja katusekorruse väljaehituse plaanidega.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2017   | 31.12.2016   | Lisa nr |
|----------------------------------------------|--------------|--------------|---------|
| Varad                                        |              |              |         |
| Käibevarad                                   |              |              |         |
| Raha                                         | 6 265        | 6 182        | 1       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 2 331        | 1 365        | 3, 6    |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>8 596</b> | <b>7 547</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>8 596</b> | <b>7 547</b> |         |
| Kohustised ja netovara                       |              |              |         |
| Kohustised                                   |              |              |         |
| Lühiajalised kohustised                      |              |              |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 0            | 66           |         |
| Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused | 7 855        | 6 718        | 4       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>7 855</b> | <b>6 784</b> |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>7 855</b> | <b>6 784</b> |         |
| Netovara                                     |              |              |         |
| Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem      | 763          | 778          |         |
| Aruandeaasta tulem                           | -22          | -15          |         |
| <b>Kokku netovara</b>                        | <b>741</b>   | <b>763</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised ja netovara</b>          | <b>8 596</b> | <b>7 547</b> |         |

## Tulemiaruanne

(eurodes)

|                           | 2017       | 2016       |
|---------------------------|------------|------------|
| Kulud                     |            |            |
| Mitmesugused tegevuskulud | -22        | -15        |
| <b>Kokku kulud</b>        | <b>-22</b> | <b>-15</b> |
| <b>Põhitegevuse tulem</b> | <b>-22</b> | <b>-15</b> |
| <b>Aruandeaasta tulem</b> | <b>-22</b> | <b>-15</b> |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                  | 2017      | 2016        | Lisa nr |
|--------------------------------------------------|-----------|-------------|---------|
| Rahavood põhitegevusest                          |           |             |         |
| Liikmetelt laekunud tasud                        | 3 890     | 3 671       | 6       |
| Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest | -3 807    | -4 398      | 6       |
| <b>Kokku rahavood põhitegevusest</b>             | <b>83</b> | <b>-727</b> |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                            | <b>83</b> | <b>-727</b> |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses       | 6 182     | 6 909       |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>         | <b>83</b> | <b>-727</b> |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus         | 6 265     | 6 182       |         |

## Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

|                    |                     | Kokku netovara |
|--------------------|---------------------|----------------|
|                    | Akumuleeritud tulem |                |
| <b>31.12.2015</b>  | 778                 | 778            |
| Aruandeaasta tulem | -15                 | -15            |
| <b>31.12.2016</b>  | 763                 | 763            |
| Aruandeaasta tulem | -22                 | -22            |
| <b>31.12.2017</b>  | 741                 | 741            |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

KÜ Herne kakskümmend 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

KÜ Herne kakskümmend rahavoogude aruanne on koostatud otsesel meetodil.

### Raha

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

### Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ja kohustusi on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete ja kohustuste puhul on võrdne nende nominaalväärtusega. Lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuete inventeerimisel hinnatakse iga nõuet eraldi.

### Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, 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 ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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 kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

### Tulud

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes. Makstud kommunaalmaksete summasid ei ole kajastatud tulude ja kulude aruandes kuluna ega saadud summasid tuluna, neid kajastatakse bilansis vastavalt nõuetena ja kohustustena ning vahesid tulemiaruanDES vastavalt muu tulu või muu kuluna.

### Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Rahavoogude aruandes kajastatakse KÜ aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Rahavoogude aruanne on tehtud otsemeetodil.



## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2017   | 31.12.2016   |
|-------------------|--------------|--------------|
| Sularaha kassas   | 1 552        | 1 053        |
| Arvelduskontod    | 4 713        | 5 129        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>6 265</b> | <b>6 182</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2017   | 12 kuu jooksul |
|-----------------------------------|--------------|----------------|
| Ettemaksed                        | 234          | 234            |
| Muud makstud ettemaksed           | 234          | 234            |
| Liikmete tasumata arved           | 2 097        | 2 097          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>2 331</b> | <b>2 331</b>   |
|                                   |              |                |
|                                   | 31.12.2016   | 12 kuu jooksul |
| Liikmete tasumata arved           | 1 365        | 1 365          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>1 365</b> | <b>1 365</b>   |

## Lisa 4 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

### Varad bruto soetusmaksumuses

|                                                             | 31.12.2015   | Saadud       | Tagastatud    | 31.12.2016   |
|-------------------------------------------------------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks                  |              |              |               |              |
| Remondifond                                                 | 6 449        | 3 367        | -3 098        | 6 718        |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks</b>     | <b>6 449</b> | <b>3 367</b> | <b>-3 098</b> | <b>6 718</b> |
| <b>Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused</b> | <b>6 449</b> | <b>3 367</b> | <b>-3 098</b> | <b>6 718</b> |
|                                                             |              |              |               |              |
|                                                             | 31.12.2016   | Saadud       | Tagastatud    | 31.12.2017   |
| Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks                  |              |              |               |              |
| Remondifond                                                 | 6 718        | 3 427        | -2 290        | 7 855        |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks</b>     | <b>6 718</b> | <b>3 427</b> | <b>-2 290</b> | <b>7 855</b> |
| <b>Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused</b> | <b>6 718</b> | <b>3 427</b> | <b>-2 290</b> | <b>7 855</b> |

## Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ühistus töötajaid ei olnud ja töötasusid ei makstud.

## Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

| Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga |            |            |
|-----------------------------------------|------------|------------|
|                                         | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
| Füüsilisest isikust liikmete arv        | 10         | 10         |

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                     | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|---------------------|------------|------------|
|                     | Nõuded     | Nõuded     |
| Asutajad ja liikmed | 2 097      | 1 365      |

| 2017                | Müügid |
|---------------------|--------|
| Asutajad ja liikmed | 4 591  |
|                     |        |
| 2016                | Müügid |
| Asutajad ja liikmed | 4 581  |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

**Tallinn, Kesklinna linnaosa, Herne tn 20 // Magasini tn 18 korteriühistu (registrikood: 80052063) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MARKO KARJUS       | Juhatuse liige     | 29.06.2018           |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                                    | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Hoonete ja üürimajade haldus (korterüühistud, elamuühistud, hooneühistud jms) | 68321      | 0               |             | Jah            |

## Sidevahendid

|                 |                             |
|-----------------|-----------------------------|
| Liik            | Sisu                        |
| Mobiiltelefon   | +372 5014820                |
| E-posti aadress | hernekakskymmend@hotmail.ee |