

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Tartu linn, Rõõmu tee 12 korteriühistu

registrikood: 80019025

telefon: +372 53437544

e-posti aadress: indrek.brifk@eesti.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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

KÜ Rõõmu 12 on tavaline mittetulundusühing, mille eesmärgiks on kõigi 18-ne ühistu liikmete perede elamistingimuste parandamine. Ühistu hoone, maa ja muu ühisosa haldamine ja hooldamine kõige ökonoomsemal ja efektiivsemal viisil, ühisotsustamise alusel. Juhatus kolmeliikmeline, mittetasustatav. Töövõtulepingu alusel töötab juhatuse esimees. KÜ ainsaks sissetulekuallikaks on korteriomanike igakuised osamaksed remondifondi 0,2€ ning administratiivkuludeks 0,3€ üldpinna ruutmeetri kohta.

Tegevused 2017:

- Trepikodade välisuste remonttööd
- Mänguväljaku uuendamine

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	15 374	14 779
Nõuded ja ettemaksed	10 608	10 443
Kokku käibevarad	25 982	25 222
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	98 345	106 058
Kokku põhivarad	98 345	106 058
Kokku varad	124 327	131 280
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	7 713	4 098
Võlad ja ettemaksed	1 568	1 502
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	13 337	11 589
Kokku lühiajalised kohustised	22 618	17 189
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	98 345	109 673
Kokku pikaajalised kohustised	98 345	109 673
Kokku kohustised	120 963	126 862
Netovara		
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	115	115
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	4 303	7 163
Aruandeaasta tulem	-1 054	-2 860
Kokku netovara	3 364	4 418
Kokku kohustised ja netovara	124 327	131 280

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	12 368	16 076
Kokku tulud	12 368	16 076
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-8 607	-15 438
Mitmesugused tegevuskulud	-2 659	-1 179
Tööjõukulud	-2 082	-2 081
Muud kulud	-76	-239
Kokku kulud	-13 424	-18 937
Põhitegevuse tulem	-1 056	-2 861
Intressitulud	2	1
Aruandeaasta tulem	-1 054	-2 860

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-1 056	-2 861
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 549	7 899
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 815	724
Muud rahavood põhitegevusest	0	-445
Kokku rahavood põhitegevusest	8 308	5 317
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 099	-4 099
Makstud intressid	-3 614	-3 614
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 713	-7 713
Kokku rahavood	595	-2 396
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 779	17 175
Raha ja raha ekvivalentide muutus	595	-2 396
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 374	14 779

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2015	115	7 163	7 278
Aruandeaasta tulem		-2 860	-2 860
31.12.2016	115	4 303	4 418
Korrigeeritud saldo 31.12.2016	115	4 303	4 418
Aruandeaasta tulem		-1 054	-1 054
31.12.2017	115	3 249	3 364

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KÜ Rõõmu 12 2017. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad raamatupidamise toimkonna poolt välja antud juhendid, vabariigi valitsuse ja rahandusministri vastavasisulisel määrused.

KÜ Rõõmu 12 lähtub raamatupidamise seaduse lisas 1 toodud bilansiskeemist, täiendades seda vajadusel alakirjetega ja täpsustades olemasolevate kirjetega nimetusi MTÜ-le sobivaks. KÜ Rõõmu 12 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

KÜ Rõõmu 12 oli raha jääk seisuga 31.12.2017.a

1. Arvelduskontol SEB pangas 14282,20 €

2. Kassas 1091,85 €

Kokku 15374,05 €

Rahajäägid on võrreldud nii kassas kui pangas ning vastavad KÜ Rõõmu 12 raamatupidamisandetele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ühistu põhitegevuse käigus tekkinud nõudeid korteriomanike ning kolmandate osapoolte vastu.

Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus) või soetusmaksumuses.

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

Ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ei ole.

Aruandes on jäänud laekumata korteriomanike maksed 2017.a detsembri kuu eest summas 2825,65 €.

Lisaks kajastub seal laenu nõue korteriomanikele summas 106058,18 eurot ja ettemaksuna kindlustus 102,38 eurot.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarad puuduvad.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 613,12

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad tarnijatele) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses.

Pikaajaline laen on kajastatud ühistu kohustusena pangale bilansi passivas ning ühistu nõudena korteriomanike vastu bilansi aktivas.

Lähtutud on asjaolust, et laenu tagatisena käsitleb pank korteriühistu nõudeid korteriomanike vastu.

Laenukohustus ja -nõuded on jaotatud lühiajalisteks (s.o. tasumise tähtajad on 12 kuu jooksul bilansipäevast arvates) ning pikaajalisteks (s.o. tasumise tähtajad on üle 12 kuu bilansipäevast alates).

Tulud

Tasude arvestamisel ühistu liikmetelt lähtutakse järgmistest põhimõtetest:

a) mittesihotstarbelisi tasusid ühistu liikmetelt (hooldustasud ja tasud üldkulude katteks) kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need on tasutud;

b) sihtotstarbelisi tasusid (näiteks planeeritud remondid) kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks tasud on mõeldud. Kuni tuluna kajastamise hetkeni kajastatakse laekunud tasusid bilansi passivas tulevaste

perioodide tuluna.

Teenuste ja maksete vahendamisel teenuse osutaja ja korteriomanike vahel kajastatakse makstud summad vastavalt nõudena korteriomanike vastu ning kohustusena teenuse osutajate ees. Tulude ja kulude aruandes kajastatakse vajadusel ainult vahendamisest teenitud netotulu või tekkinud netokulu.

Kulud

Ühistu tegevuskulud kajastatakse tekkepõhiselt ehk perioodis milles majadustehing aset leidis.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole otsustele.

Korteriühistu seotud osapoolteks on juhatuse liikmed, nende lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	1 556	1 556
Sotsiaalmaksud	526	526
Kokku tööjõukulud	2 082	2 082
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2017	31.12.2016
Füüsilisest isikust liikmete arv	18	18

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	1 556	1 556

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2018

Korteriühistu RÕÕMU 12 (registrikood: 80019025) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK BRIFK	Juhatuse liige	12.06.2018
MALLE KURM-OKS	Juhatuse liige	13.06.2018
ANNE TARTU	Juhatuse liige	22.06.2018

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53437544
E-posti aadress	indrek.brifk@eesti.ee