

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 23.08.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Tartu linn, Haraka tn 3 korteriühistu

registrikood: 80405283

telefon: +372 56629992, +372 55621235

e-posti aadress: silvarmahla@gmail.com, mozar@hotmail.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	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Võlad tarnijatele	9
Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud	10
Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ühistul palgalisi töötajaid ei ole, juhatuse liikmele maksti brutona töötasu 577 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	23.08.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	492	0
Nõuded ja ettemaksed	622	0
Kokku käibevarad	1 114	0
Kokku varad	1 114	0
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	398	0
Kokku lühiajalised kohustised	398	0
Kokku kohustised	398	0
Netovara		
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	329	0
Aruandeaasta tulem	387	0
Kokku netovara	716	0
Kokku kohustised ja netovara	1 114	0

Tulemiaruanne

(eurodes)

	23.08.2016 - 31.12.2017	23.08.2016 - 23.08.2016
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	12 306	0
Kokku tulud	12 306	0
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-8 896	0
Mitmesugused tegevuskulud	-2 256	0
Tööjõukulud	-767	0
Kokku kulud	-11 919	0
Põhitegevuse tulem	387	0
Aruandeaasta tulem	387	0

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	23.08.2016 - 31.12.2017	23.08.2016 - 23.08.2016
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	387	0
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-622	0
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	398	0
Kokku rahavood põhitegevusest	163	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud osakapital	329	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	329	0
Kokku rahavood	492	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	492	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	492	0

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
23.08.2016	0	0	0
Aruandeaasta tulem		387	387
Asutajate ja liikmete sissemaksed	329		329
31.12.2017	329	387	716

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu Tartu linn Haraka tn 3 2017.a. raamatupidamise aastaruanne on koostatud Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antudjuhendid.

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes. Makstud kommunaalmaksete summasid ei ole kajastatud tulemiaruanDES kuluna ega tuluna, neid kajastatakse bilansis vastavalt nõuetena ja kohustistena.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansi kirjel "Raha" rahalisi vahendid pangas. Korteriühistu sularahas ei arvelda.

Nõuded ja ettemaksed

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

Finantskohustised

Finantskohustised on võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised, mis võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseseid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustisi liigitatakse lühiajaliseks kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast.

Tulud

Liikme- ja sisseastumismakse ja muid mittesihotstarbelisi tasusid ühingu liikmetelt (nt. korteriühistu liikmetelt kogutavad hooldustasud ja tasud üldkulude katteks) kajastatakse tuluna perioodid, mille eest nad on tasunud.

Sihotstarbelisi tasusid ühingu liikmetelt (nt. korteriühistu liikmete poolt makstavad remonditasud) kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 12 kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuse põhimõttest s.o. kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks liikmetasud on mõeldud.

Korteriühistu vahendab kommunaalmakseid teenuse pakkuja ja korteriomanike vahel. KÜ ei kajasta makstud summasid oma kuluna ega saadud summasid tuluna, vaid vastavalt nõuete ja kohustustena. TulemiaruanDES kajastatakse vajadusel ainult vahendamisest tekkinud netotulu või netokulu.

Kulud

Sihotstarbelised kulud on korteriühistu majandustegevuse aastakavas fikseeritud kulud ning nende finantseerimine toimub saadud tuludest s.o. tuludest, mis kajastatakse tuluna selles perioodis, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks on nad mõeldud. Kulude arvestust peetakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	23.08.2016
Swedbank	492	0
Kokku raha	492	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	593	593
Ostjatelt laekumata arved	593	593
Muud nõuded	29	29
Viitlaekumised	29	29
Kokku nõuded ja ettemaksed	622	622
	23.08.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu		0
Ostjatelt laekumata arved		0
Muud nõuded		0
Viitlaekumised		0

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	83	83
Maksuvõlad	315	315
Kokku võlad ja ettemaksed	398	398
	23.08.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele		0
Maksuvõlad		0

Lisa 5 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2017	23.08.2016
Eesti Energia AS	29	0
Tartu Elamuhaldus OÜ	54	0
Kokku võlad tarnijatele	83	0

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	23.08.2016 - 31.12.2017	23.08.2016 - 23.08.2016
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	4 144	0
Sihotstarbelised tasud		
Remonditasud	8 162	0
Kokku liikmetelt saadud tasud	12 306	0

Lisa 7 Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	23.08.2016 - 31.12.2017	23.08.2016 - 23.08.2016
Remonditööd	8 896	0
Kokku sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	8 896	0

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	23.08.2016 - 31.12.2017	23.08.2016 - 23.08.2016
Haldus/raamatupidamine	1 551	0
Muud hooldustööd	680	0
Riigilõiv	20	0
Panga teenustasud	5	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 256	0

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	23.08.2016 - 31.12.2017	23.08.2016 - 23.08.2016
Palgakulu	577	0
Sotsiaalmaksud	190	0
Kokku tööjõukulud	767	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2017	23.08.2016
Füüsilisest isikust liikmete arv	20	0
Juriidilisest isikust liikmete arv	3	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	23.08.2016 - 31.12.2017	23.08.2016 - 23.08.2016
Arvestatud tasu	577	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.05.2018

Tartu linn, Haraka tn 3 korteriühistu (registrikood: 80405283) 23.08.2016 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK TROJANOVSKI	Juhatuse liige	10.05.2018

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55621235
Mobiiltelefon	+372 56629992
E-posti aadress	silvarmahla@gmail.com
E-posti aadress	mozar@hotmail.ee