

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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
Korteriomandite majandamiskulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 398	492	2
Nõuded ja ettemaksed	1 240	622	3
Kokku käibevarad	7 638	1 114	
Kokku varad	7 638	1 114	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	440	398	4
Kokku lühiajalised kohustised	440	398	
Pikaajalised kohustised			
Sihotstarbelised tasud, annetused, toetused	680	0	
Kokku pikaajalised kohustised	680	0	
Kokku kohustised	1 120	398	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	329	329	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	387	0	
Aruandeaasta tulem	5 802	387	
Kokku netovara	6 518	716	
Kokku kohustised ja netovara	7 638	1 114	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	2 970	12 306	6
Muud tulud	4 232	0	
Kokku tulud	7 202	12 306	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	-8 896	7
Mitmesugused tegevuskulud	-633	-2 256	8
Tööjõukulud	-767	-767	9
Kokku kulud	-1 400	-11 919	
Põhitegevuse tulem	5 802	387	
Aruandeaasta tulem	5 802	387	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	5 802	387
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-618	-622
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	41	398
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	681	0
Kokku rahavood põhitegevusest	5 906	163
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud osakapital	0	329
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	329
Kokku rahavood	5 906	492
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	492	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 906	492
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 398	492

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2016	0	0	0
Aruandeaasta tulem		387	387
Asutajate ja liikmete sissemaksed	329		329
31.12.2017	329	387	716
Aruandeaasta tulem		5 802	5 802
31.12.2018	329	6 189	6 518

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu Tartu linn Haraka tn 3 2018.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 nõuete 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 mittesihotstarbelisis 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Swedbank	6 398	492
Kokku raha	6 398	492

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 170	1 170
Ostjatelt laekumata arved	1 170	1 170
Muud nõuded	70	70
Viitlaekumised	70	70
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 240	1 240
	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

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	125	125
Maksuvõlad	315	315
Kokku võlad ja ettemaksed	440	440
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	83	83
Maksuvõlad	315	315
Kokku võlad ja ettemaksed	398	398

Lisa 5 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Eesti Energia AS	70	29
Tartu Elamuhaldus OÜ	53	54
Tele2 Eesti AS	2	0
Kokku võlad tarnijatele	125	83

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2018	2017
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	2 970	4 144
Sihotstarbelised tasud		
Remonditasud	0	8 162
Kokku liikmetelt saadud tasud	2 970	12 306

Lisa 7 Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2018	2017
Remonditööd	0	8 896
Kokku sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	8 896

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Haldus/raamatupidamine	521	1 551
Muud hooldustööd	103	680
Riigilõiv	0	20
Panga teenustasud	9	5
Kokku mitmesugused tegevuskulud	633	2 256

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	577	577
Sotsiaalmaksud	190	190
Kokku tööjõukulud	767	767
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2018	31.12.2017
Füüsilisest isikust liikmete arv	18	20
Juriidilisest isikust liikmete arv	6	3

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	577	577

Korteriomandite majandamiskulud

Korteriomand	Majandamiskulud
Haraka 3-1	314 EUR
Haraka 3-2	320 EUR
Haraka 3-3	320 EUR
Haraka 3-4	326 EUR
Haraka 3-5	320 EUR
Haraka 3-6	320 EUR
Haraka 3-7	325 EUR
Haraka 3-8	320 EUR
Haraka 3-9	320 EUR
Haraka 3-10	320 EUR
Haraka 3-11	589 EUR
Haraka 3-12	320 EUR
Haraka 3-13	345 EUR
Haraka 3-14	910 EUR
Haraka 3-15	345 EUR
Haraka 3-16	320 EUR
Haraka 3-17/18	461 EUR
Haraka 3-19	315 EUR
Haraka 3-20	326 EUR
Haraka 3-21	319 EUR
Haraka 3-22	317 EUR
Haraka 3-23	343 EUR
Haraka 3-24	325 EUR
Kokku:	8440 EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.04.2019

Tartu linn, Haraka tn 3 korteriühistu (registrikood: 80405283) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK TROJANOVSKI	Juhatuse liige	18.04.2019

Sidevahendid

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