

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 12.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Viljandi linn, Malmi tn 10 korteriühistu

registrikood: 80513481

e-posti aadress: maarja.linn@ee.issworld.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad tarnijatele	10
Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Lisa 9 Täiendav lisa 1 Kommunaalteenuste vahendamine	11
Korteriomandite majandamiskulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Viljandi linn, Malmi tn 10 korteriühistu (80513481) moodustati 12.01.2018

Korteriühistu tegevuse eesmärk on korterimandite eseme osaks olevate ehitise ja maatüki osade ühine majandamine.

KÜ valitsejaks on valitud ISS Eesti AS.

Tasulisi töötajaid Korteriühistul ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	Lisa nr
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 796	
Nõuded ja ettemaksed	6 148	2
Kokku käibevarad	7 944	
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	12 667	2
Kokku põhivarad	12 667	
Kokku varad	20 611	
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	2 072	4
Võlad ja ettemaksed	1 609	5
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	2 563	7
Kokku lühiajalised kohustised	6 244	
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	12 667	4
Kokku pikaajalised kohustised	12 667	
Kokku kohustised	18 911	
Netovara		
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	1 700	
Kokku netovara	1 700	
Kokku kohustised ja netovara	20 611	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	12.01.2018 - 31.12.2018	Lisa nr
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	519	7
Kokku tulud	519	
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-519	7
Kokku kulud	-519	
Põhitegevuse tulem	0	
Aruandeaasta tulem	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	12.01.2018 - 31.12.2018
Rahavood põhitegevusest	
Liikmetelt laekunud tasud	519
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	4 446
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-519
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	-519
Muud rahavood põhitegevusest	-1 082
Kokku rahavood põhitegevusest	2 845
Rahavood investeerimistegevusest	
Antud laenud	-209
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-209
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenude tagasimaksed	-840
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-840
Kokku rahavood	1 796
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 796
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 796

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	
Asutajate ja liikmete sissemaksed	1 700	1 700
31.12.2018	1 700	1 700

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Viljandi linn, Malmi tn 10 korteriühistu (80513481)

periood: 12 jaanuar-31.detsember 2018.a.

Aruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus.

Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes 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 igat nõuet eraldi.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Ühingu liikmetelt saadud tasude arvestusel on lähtutud järgmistest põhimõtetest:

(a) liikme- ja sisseastumismaksud ning muud mitte-sihtotstarbelised tasud ühingu liikmetelt (nt korteriühistu liikmetelt kogutavad hooldustasud ja tasud üldkulude katteks) kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need on tasutud;

(b) sihtotstarbelised tasud ühingu liikmetelt (nt korteriühistu liikmete poolt makstavad tasud remontideks) kajastatakse tuluna siis, kui tasu on laekunud või selle laekumine on praktiliselt kindel ja tasuga kaasnevad tingimused on täidetud (nt saadud tasud remontideks kajastatakse tuluna siis, kui remont on teostatud).

Kulud

Korteriühistu vahendab kommunaalmakseid teenuse osutaja (nt vee- või energiaettevõtte) ja korteriomaniike vahel. Sellisel juhul ei kajasta korteriühistu makstud summasid oma kuluna ega saadud summasid oma tuluna, vaid neid kajastatakse vastavalt nõude ja kohustisena. TulemiaruanDES kajastatakse vajadusel ainult vahendamisest teenitud netotulu või tekkinud netokulu.

Pikaajalised laenud-elamu remont põhivarana bilansis arvele võetud pole, on lähtutud asjaolust, et elamu on korteriomaniike omand, mis korteriühistu bilansis ei kajastu. Saadud laenud on kajastatud kohustusena pangale bilansi passivas ja nõudena korteriomaniike vastu bilansi aktivas. Sellisel kajastamisel on lähtutud asjaolust, et laenu tagatisena käsitletakse korteriühistu nõudeid korteriomaniike vastu. varade ja kohustuste jaotamisel lühi- ja pikaajalisteks on lähtutud raamatupidamise juhendist RTJ 2, kus lühiajalise kohustusena käsitletakse pangalaenu, mille tasumise tähtajad on 12 kuu jooksul bilansipäevast arvates ning pikaajalise kohustusena käsitletakse pangalaenu, mille tasumise tähtajad on üle 12 kuu bilansipäevast arvates.

Pikaajalised laenud-elamu remont põhivarana bilansis arvele võetud pole, on lähtunud asjaolust, et elamu on korteriomanike omand, mis korteriühistu bilansis ei kajastu. Saadud laenud on kajastatud kohustusena pangale bilansi passivas ja nõudena korteriomanike vastu bilansi aktivas. Sellisel kajastamisel on lähtunud asjaolust, et laenu tagatisena käsitletakse korteriühistu nõudeid korteriomanike vastu. varade ja kohustuste jaotamisel lühi- ja pikaajalisteks on lähtunud raamatupidamise juhendist RTJ 2, kus lühiajalise kohustusena käsitletakse pangalaenu, mille tasumise tähtjad on 12 kuu jooksul bilansipäevast arvates ning pikaajalise kohustusena käsitletakse pangalaenu, mille tasumise tähtjad on üle 12 kuu bilansipäevast arvates.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	4 076	4 076		3
Muud nõuded	14 739	2 072	12 667	
Laenunõuded	14 739	2 072	12 667	
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 815	6 148	12 667	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018
Ostjatelt laekumata arved	4 076
Korteriomanikele esitamata arved	2 185
Korteriomanike laekumata arved	1 333
Nõuded ISS Eesti AS vastu	558
Kokku nõuded ostjate vastu	4 076

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
I						
Pikaajalised laenud						
Investeeringislaen	14 739	2 072		12 667	3,2	2025
Pikaajalised laenud kokku	14 739	2 072		12 667		
Laenukohustised kokku	14 739	2 072		12 667		

Jääk seisuga 01.01.2019 14738,60 eurot
 Kehtib alates 09.06.2015 kuni 08.06.2025
 Intressimäär*: 3,20 % (6 kuu EURIBOR -0,257 % + 3,20)
 Käendaja/Garantiiandja: KREDEX , käendustasu 1,4% aastas

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 609	1 609	6
Kokku võlad ja ettemaksed	1 609	1 609	

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018
220Energia OÜ	179
Aktsiaselts Viljandi Veevärk	167
Eesti Keskkonnateenused AS	41
Aktsiaselts Esro	1 222
Kokku võlad tarnijatele	1 609

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	Saadud	Tulu	31.12.2018
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Remondifond	4 782	-519	4 263
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	4 782	-519	4 263
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	4 782	-519	4 263

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga	
	31.12.2018
Füüsilisest isikust liikmete arv	13
Juriidilisest isikust liikmete arv	1

Käibeandmik

Periood 01.01.2018 - 31.12.2018

PR konto filter 15 - Kommunaalteenuste vahendamine kokku

Konto	Algsaldo		Käive		Lõppsaldo	
	Deebet	Kreedit	Deebet	Kreedit	Deebet	Kreedit
1501 Soojusenergia (ost, müük)	0,00	0,00	2 925,20	2 925,48	-0,28	0,00
1503 Külma vesi (ost, müük)	0,00	0,00	1 156,62	1 156,71	-0,09	0,00
1504 Elektrienergia (ost, müük)	0,00	0,00	878,99	879,10	-0,11	0,00
1507 Prügivedu (ost, müük)	0,00	0,00	261,04	261,03	0,01	0,00
1508 Haldusteenus, avarii	0,00	0,00	1 674,34	1 674,23	0,11	0,00
	0,00	0,00	6 896,19	6 896,55	-0,36	0,00

Korteriomandite majandamiskulud

Korteriomand	Majandamiskulud
korter 2	828 EUR
korter 3	570 EUR
korter 4	516 EUR
korter 6	523 EUR
korter 7	908 EUR
korter 8	897 EUR
korter 9	474 EUR
korter 11	507 EUR
korter 12	450 EUR
korter 13	554 EUR
korter 14	764 EUR
korter 15	543 EUR
korter 18	508 EUR
korter 19	1142 EUR
korter 21	644 EUR
korter 22	1132 EUR
korter 24	464 EUR
korter 26	556 EUR
korter 27	512 EUR
korter 28	459 EUR
korter 29	394 EUR
korter 30	475 EUR
korter 31	710 EUR
korter 32	1093 EUR
korter 33	1537 EUR
korter 34	534 EUR
korter 38	577 EUR
korter 39	577 EUR
korter 40	441 EUR
Kokku:	19289 EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.02.2019

Viljandi linn, Malmi tn 10 korteriühistu (registrikood: 80513481) 12.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAUR ÕLLEK	Juhatuse liige	23.04.2019

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	maarja.linn@ee.issworld.com