

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Narva linn, Kosmonaudi tn 5 korteriühistu

registrikood: 80170118

telefon: +372 58181951

e-posti aadress: tatjana.kasulik@mail.ru

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 Tööjõukulud	9
Lisa 4 Seotud osapooled	9
Korteriomandite majandamiskulud	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Tegevuse eesmärk on korteriomandite eseme osaks olevate ehitiste ja mötteliste osade ühine majandamine ja korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine. Käesolev aruanne on koostatud perioodi 01.01.2018-31.12.2018.a. Aruandes on kajastatud ka majandustehingud, mis toimusid, kogumine ja tasumine. Nimetatud tehingud kajastuvad bilansi algseisus. KÜ tööd korraldab juhatus. Juhatus on 5-liikmeline. Juhatus töö juhib juhatus esimees. 2018.a. majandustegevuse aastakava järgi hakkasime korjama vahendeid hooldustasudeks ja remondiks. Osa remonditöödest oli planeeritud teha 2018.a., osa tehakse järgnevatel aastatel. Tööde tegemine planeeritakse majandustegevuse aastakavas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	8 876	5 820
Nõuded ja ettemaksed	3 854	3 505
Kokku käibevarad	12 730	9 325
Kokku varad	12 730	9 325
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	3 037	2 446
Kokku lühiajalised kohustised	3 037	2 446
Kokku kohustised	3 037	2 446
Netovara		
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	0	537
Reservid	2 895	0
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	3 984	2 492
Aruandeaasta tulem	2 814	3 850
Kokku netovara	9 693	6 879
Kokku kohustised ja netovara	12 730	9 325

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	14 973	14 973
Kokku tulud	14 973	14 973
Kulud		
Mitmesugused tegevuskulud	-7 034	-6 478
Tööjõukulud	-5 125	-4 645
Kokku kulud	-12 159	-11 123
Põhitegevuse tulem	2 814	3 850
Aruandeaasta tulem	2 814	3 850

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	2 814	3 850
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-349	697
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	591	-619
Kokku rahavood põhitegevusest	3 056	3 928
Kokku rahavood	3 056	3 928
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 820	1 892
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 056	3 928
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 876	5 820

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Reservid	Akumuleeritud tulem	
31.12.2016	537		2 492	3 029
Aruandeaasta tulem			3 850	3 850
31.12.2017	537		6 342	6 879
Aruandeaasta tulem			2 814	2 814
Muutused reservides		2 895		2 895
Muud muutused netovaras	-537		-2 358	-2 895
31.12.2018		2 895	6 798	9 693

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KÜ Kosmonaudi 5 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskolas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinouded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. KÜ Kosmonaudi 5 kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse RTJ 14. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodeks.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena näidatakse sularaha, pangakontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lahtuvalt toenaoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevoime kohta. Ebatoenaoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud toenaoliselt laekuva summani. Varem alla hinnatud ebatoenaoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatoenaoliselt laekuvate nõuete kulu vahendamisena.

Annetused ja toetused

Mitte-sihtotstarbelisi annetusi ja toetuseid kajastatakse tuluna hetkel, mil nende laekumine on praktiliselt kindel (vottes vajadusel arvesse perioodi, mille eest need on tasutud). Jagatavad toetused ja annetused (sh. jagatavad stipendiumid) tuleb kajastada tekkepohiselt kohustuse ja kuluna hetkel, kui on tehtud otsus nende valjamaksmise kohta. Valjamaksisel vastav kohustus kustutatakse. Sihtotstarbelisi annetusi ja toetuseid (sh. mitte-rahalisi annetusi ja toetusi) kajastatakse lahtudes juhendis RTJ 12 kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest (s.o. kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks annetused ja toetused on moeldud, annetusi ja toetuseid, mis on oma olemuselt sissemaksed mittetulundusühingu või sihtasutuse põhikapitali ei kajastata tuluna tulude ja kulude aruandes, vaid kajastatakse netovara muutusena bilansis ja netovara muutuste aruandes. Annetust või toetust, mis on kull Kosmonaudi 5 korteriühistu 2018. a. majandusaasta aruanne moeldud kasutamiseks teatud kindlas valdkonnas, kuid ei ole otseselt seotud ühegi konkreetse projekti finantseerimisega (nt. riigieelarvest saadavad mitte-sihtotstarbelised vahendid), ei loeta sihtotstarbeliseks annetuseks. Vastavalt § 15 (a) kajastatakse selliseid annetusi ja toetusi tuluna hetkel, mil nende laekumine on praktiliselt kindel.

Tulud

Liikme ja sisseastumismakse ning muid mitte-sihtotstarbelisi tasusid ühingu liikmetelt (nt. korteriühistu liikmetelt kogutavad hooldustasud ja tasud üldkulude katteks), kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need on tasutud; sihtotstarbelisi tasusid ühingu liikmetelt (nt. korteriühistu liikmete poolt makstavad tasud remontideks) kajastatakse lahtudes juhendis RTJ 12 kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest (s.o. kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks liikmetasud on moeldud). Teatud mittetulundusühingud või sihtasutused võivad tegeleda teenuste või maksete (sh. laenude) vahendamisega oma liikmetele või kolmandatele osapooltele. Näiteks korteriühistu võib vahendada kommunaalmakseid teenuse osutaja (näiteks vee- või energiaettevõtte) ja korteriomanike vahel. Tulude ja kulude aruandes kajastatakse vajadusel ainult vahendamisest teenitud netotulu või tekkinu KÜ Kosmonaudi 5 2018.a. majandusaasta aruann.

Kulud

Tulude ja kulude vastavuse printsiip-aruandeperioodi tuludes arvatakse maha nendesamade tulude tekkega seotud kulud. Väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Kokku raha	8 876	5 820

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	3 840	3 480
Sotsiaalmaksud	1 285	1 165
Kokku tööjõukulud	5 125	4 645
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2018	31.12.2017
Füüsilisest isikust liikmete arv	1	1

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	1 560	1 440

Korteriomandite majandamiskulud

Korteriomand	Majandamiskulud
01	496 EUR
02	823 EUR
03	1112 EUR
04	827 EUR
05	552 EUR
06	826 EUR
07	965 EUR
08	724 EUR
09	516 EUR
10	904 EUR
11	773 EUR
12	829 EUR
13	747 EUR
14	1311 EUR
15	1116 EUR
16	876 EUR
17	1227 EUR
18	985 EUR
19	753 EUR
20	781 EUR
21	868 EUR
22	833 EUR
23	959 EUR
24	893 EUR
25	1279 EUR
26	809 EUR
27	1000 EUR
28	881 EUR
29	843 EUR
30	984 EUR
31	1142 EUR
33	1082 EUR
34	741 EUR
35	704 EUR
36	711 EUR
37	832 EUR
38	1151 EUR
39	701 EUR
40	713 EUR
41	767 EUR
42	963 EUR
43	889 EUR

Korteriomand	Majandamiskulud
44	566 EUR
Kokku:	37454 EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.05.2019

Narva linn, Kosmonaudi tn 5 korteriühistu (registrikood: 80170118) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LYUDMILA VDOVINA	Juhatuse liige	10.05.2019
Resolutsioon:	Lyudmila Vdovina	

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58181951
E-posti aadress	tatjana.kasulik@mail.ru