

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Võru vald, Väimela alevik, Põllu tee 6 korteriühistu

registrikood: 80041970

e-posti aadress: p6kodu@gmail.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Lisa 12 Kommunaalteenuste vahendamine	13
Korteriomandite majandamiskulud	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Tegevuse eesmärk on korteriomandite eseme osaks oleva ehitise ja maatüki mõtteliste osade ühine majandamine ja korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine.

Elamus asub 24 korterit. Korteriühistu liikmeteks on kõik Põllu 6 asuva elamu korteriomanikud.

Korteriühistu tööd korraldab juhatus, mis on üheliikmeline.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 138	13 705	
Nõuded ja ettemaksed	2 917	2 467	2
Kokku käibevarad	20 055	16 172	
Kokku varad	20 055	16 172	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 038	2 544	5
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	12 017	8 854	6
Kokku lühiajalised kohustised	15 055	11 398	
Kokku kohustised	15 055	11 398	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	422	422	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	4 352	3 663	
Aruandeaasta tulem	226	689	
Kokku netovara	5 000	4 774	
Kokku kohustised ja netovara	20 055	16 172	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	3 994	4 235	7
Kokku tulud	3 994	4 235	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	-360	8
Mitmesugused tegevuskulud	-948	-610	9
Tööjõukulud	-2 820	-2 576	10
Kokku kulud	-3 768	-3 546	
Põhitegevuse tulem	226	689	
Aruandeaasta tulem	226	689	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	226	689
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-450	1 813
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 657	3 672
Kokku rahavood põhitegevusest	3 433	6 174
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 460
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-1 460
Kokku rahavood	3 433	4 714
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 705	8 991
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 433	4 714
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 138	13 705

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2016	422	3 663	4 085
Aruandeaasta tulem		689	689
31.12.2017	422	4 352	4 774
Aruandeaasta tulem		226	226
31.12.2018	422	4 578	5 000

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu on koostanud 2018.a. raamatupidamise aastaaruande vastavalt raamatupidamise seaduse Eesti finantsaruandluse standardi alusel. Arvestuspõhimõtted on vastavuses raamatupidamise seaduses sätestatud alusprintsipidega ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Rahalised vahendid on bilansis kajastatud õiglasest väärtuses.

Raha kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Rahavoogude aruandes kajastatakse korteriühistu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Põhitegevuse rahavood on kajastatud kaudsel meetodil, investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavood otsesel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ja kohustisi on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete ja kohustiste puhul on võrdne nende nominaalväärtusega. Nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuete inventeerimisel hinnatakse iga nõuet eraldi. Seisuga 31.12.2018.a. Põllu 6 Kodu KÜ-l ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ei ole.

Tulud

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Korteriühistu põhitegevuse erinevuse tõttu teiste mittetulundusühenduste põhitegevusest on mõningaid skeemi kirjete nimetusi täpsustatud. Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Tasud ühistu liikmetelt.

Ühistu liikmetelt saadud mittesihotstarbelised tasud (hooldustasud, tasud üldkulude katteks) kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need tasutakse.

Sihotstarbelisi tasusid ühistu liikmetelt (näiteks korteriühistu liikmete poolt makstavad tasud remontideks) kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks liikmetasud on mõeldud.

Kulud

Teenuste ja maksete vahendamine.

Teenuste ja maksete vahendamisel ei kajasta ühistu kommunaalteenuste tarnijatele makstavaid summasid ühistu kuluna ega liikmetelt saadavaid kommunaalteenuste eest tasumiseks mõeldud summasid ühistu tuluna, vaid neid kajastatakse vastavalt nõude ja kohustisena. Tulude ja kulude aruandes kajastatakse vajadusel ainult vahendamisest teenitud netotulu või tekkinud netokulu.

Seotud osapooled

Võttes aluseks RTJ 2, on seotud osapool isik või ettevõtte, kes on seotud majandusaasta aruannet koostava ettevõttega (aruandev ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Ühistu loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks on:

- 1) korteriomanikud ehk korteriühistu liikmed
- 2) juhatuse liikmed

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 826	2 826	3
Ostjatelt laekumata arved	2 826	2 826	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	91	91	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 917	2 917	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 467	2 467	3
Ostjatelt laekumata arved	2 467	2 467	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 467	2 467	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	2 826	2 467	11
Ühistu liikmete laekumata kommunaalmaksed	2 826	2 467	11
Kokku nõuded ostjate vastu	2 826	2 467	

Ühistu liikmete laekumata kommunaalmaksete all on detsembri 2018.a. eest esitatud arved, mille maksetähtaeg on jaanuaris 2019.a.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		33
Sotsiaalmaks		55
Kohustuslik kogumispension		1
Töötuskindlustusmaksed		2
Ettemaksukonto jääk	91	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	91	91

Maksuvõlgade kirjel on kajastatud detsembri eest deklareeritud maksud, mille maksetähtajad saavad jaanuaris 2019.a. Kuna maksud tasuti detsembris, siis kajastatakse neid Maksu- ja Tolliameti ettemaksukontol.

Riigimaksude intressivõlga ei ole.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 773	2 773	
Maksuvõlad	91	91	4
Liikmetelt saadud ettemaks kommunaalteenuste eest	174	174	11
Kokku võlad ja ettemaksed	3 038	3 038	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 544	2 544	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 544	2 544	

Detsembris arvestatud töötasu ja juhatuse liikme tasu on väljamakstud detsembris.

Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2016	Saadud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Remondifond (kasutamata remonditasud)	5 261	3 953	-360	8 854
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	5 261	3 953	-360	8 854
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	5 261	3 953	-360	8 854
	31.12.2017	Saadud	Tulu	31.12.2018
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Remondifond (kasutamata remonditasud)	8 854	3 163		12 017
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	8 854	3 163		12 017
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	8 854	3 163		12 017

Seisuga 31.12.2017.a. on remondifondi jääk 8854 eurot. Aruandeperioodil koguti remondifondi tasusid kokku summas 3163 eurot. Vastavalt sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetele ei ole vastav summa kajastatud aruandeperioodi tuluna tulemi aruandes. Aruandeperioodil remondifondist kulutusi ei tehtud. Kokku on seisuga 31.12.2018.a. remondifondi jääk 12017 eurot.

Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Mittesihotstarbelised tasud			
Hooldustasud	3 985	3 875	
Saadud viivised	3	0	
Kommunaalmaksete vahe	6	0	12
Sihotstarbelised tasud			
Remonditasud	0	360	8
Kokku liikmetelt saadud tasud	3 994	4 235	

Lisa 8 Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2018	2017
Remonditööd	0	360
Kokku sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	360

2017.a. teostatud remonditööde kulu on - Hoone renoveerimistöödega seotud nõustamine summas 360 eurot.

2018.a. hoone renoveerimisega seotud remonditööd ei teostatud.

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	22	33
Heakord	122	92
Tarkvara korteriyhistu.net	216	216
Istepinkide remont 5 tk.	498	0
Antennivõimendi remont	30	0
Pangateenused	36	39
Kuulutus ajalehes	24	9
Raamatupidamisteenus	0	147
Tehnihooldus	0	60
Riigilõiv	0	14
Kokku mitmesugused tegevuskulud	948	610

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	2 112	1 930
Sotsiaalmaksud	708	646
Kokku tööjõukulud	2 820	2 576

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2018	31.12.2017
Füüsilisest isikust liikmete arv	23	23
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Asutajad ja liikmed	2 826	174	2 467	0

2018	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed		27 727
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	612	
2017	Müügid	
Asutajad ja liikmed	27 651	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	765	706

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud majandusaasta aruannet koostava ettevõttega (aruandev ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel (RTJ 2).

Juhatuse liikmega seotud äriühingult OÜ Astelaid on ostetud järgmised teenused summas 612 eurot:

- 1) istepinkide remont 498 eurot
- 2) haljastusteenust 114 eurot

Lisa 12 Kommunaalteenuste vahendamine

Kommunaalteenuste vahendamisel tekkinud netotulu (-kulu)			
2018.a.	määratud	kulutatud	netotulu (-kulu)
soojusenergia	16243	16241	2
vesi ja kanalisatsioon	2800	2800	0
prügivedu	432	432	0
kindlustus	221	217	4
elekter	315	315	0
EKÜL liikmemaks	101	101	0
internet	468	468	0
kokku	20580	20574	6

Korteriomandite majandamiskulud

Korteriomand	Majandamiskulud
krt. 1	821 EUR
krt. 2	1127 EUR
krt. 3	672 EUR
krt. 4	1385 EUR
krt. 5	716 EUR
krt. 6	1497 EUR
krt. 7	1190 EUR
krt. 8	1122 EUR
krt. 9	1095 EUR
krt. 10	1629 EUR
krt. 11	1295 EUR
krt. 12	1330 EUR
krt. 13	1176 EUR
krt. 14	1305 EUR
krt. 15	1163 EUR
krt. 16	1595 EUR
krt. 17	1262 EUR
krt. 18	1329 EUR
krt. 19	1214 EUR
krt. 20	733 EUR
krt. 21	1154 EUR
krt. 22	921 EUR
krt. 23	1089 EUR
krt. 24	907 EUR
Kokku:	27727 EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2019

Võru vald, Väimela alevik, Põllu tee 6 korteriühistu (registrikood: 80041970) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RELIKA JUKS	Juhatuse liige	16.06.2019

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	p6kodu@gmail.com