

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Kohtla-Järve linn, Pärna tn 35 korteriühistu

registrikood: 80008642

e-posti aadress: jelenalehmus@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 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Korteriomandite majandamiskulud	10
Aruande allkirjad	11

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevard		
Raha	9 293	6 292
Nõuded ja ettemaksed	27 476	26 773
Kokku käibevard	36 769	33 065
Kokku varad	36 769	33 065
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	10 577	10 596
Kokku lühiajalised kohustised	10 577	10 596
Kokku kohustised	10 577	10 596
Netovara		
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	22 469	21 443
Aruandeaasta tulem	3 723	1 026
Kokku netovara	26 192	22 469
Kokku kohustised ja netovara	36 769	33 065

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	22 730	22 351
Muud tulud	528	724
Kokku tulud	23 258	23 075
Kulud		
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-13 434	-15 747
Mitmesugused tegevuskulud	-370	-237
Tööjõukulud	-5 731	-6 065
Kokku kulud	-19 535	-22 049
Põhitegevuse tulem	3 723	1 026
Aruandeaasta tulem	3 723	1 026

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	3 723	1 026
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-703	-52
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-19	-178
Kokku rahavood põhitegevusest	3 001	796
Kokku rahavood	3 001	796
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 292	5 496
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 001	796
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 293	6 292

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/ Osakapital nimiväärtuses/ Reservkapital	Akumuleeritud tulem	
31.12.2017	6 126	15 317	21 443
Korrigeeritud saldo 31.12.2017	6 126	15 317	21 443
Aruandeaasta tulem		1 026	1 026
31.12.2018	6 126	16 343	22 469
Korrigeeritud saldo 31.12.2018	6 126	16 343	22 469
Aruandeaasta tulem		3 723	3 723
31.12.2019	6 126	20 066	26 192

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu Pärna 35 raamatupidamise aastaaruanne 2019. aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti eurodes.

Raamatupidamisarvestuses järgitakse tekkepõhise ja soetusmaksumuse printsiipe.

Nõuete hindamine

Omanikelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Puhkusetasu reservi arvestus

Väljateenitud puhkusetasu on tulude ja kulude aruandes kajastatud ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

Tulu kajastamine

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Tulud koosnevad hooldus- ja sihtotstarbelistest tasudest. Korteriühistu liikmete poolt makstavad tasud remontideks kajastatakse tuluna nendel perioodidel, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks liikmetasud on mõeldud. Teenuste ja maksete vahendamisel ei kajasta korteriühistu makstud summasid oma kuluna ega saadud summasid oma tuluna, vaid neid kajastatakse vastavalt nõude ja kohustusena.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Kokku raha	9 293	6 292

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Muud võlad	10 577	10 577
Kokku võlad ja ettemaksed	10 577	10 577
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	190	190
Muud võlad	10 406	10 406
Kokku võlad ja ettemaksed	10 596	10 596

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	4 283	4 533
Sotsiaalmaksud	1 414	1 495
Pensionikulu	34	36
Kokku tööjõukulud	5 731	6 064
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2019	31.12.2018
Füüsilisest isikust liikmete arv	85	85

Korteriomandite majandamiskulud

Korteriomand	Majandamiskulud
Korteriomandite majandamiskulud	38717 EUR
Kokku:	38717 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	jelenalehmus@mail.ru