

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Saue vald, Alliku küla, Allika tee 13 korteriühistu

registrikood: 80278436

telefon: +372 56330006

e-posti aadress: allika13@outlook.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Lisa 11 Kommunaalmaksete vahendamine	13
Korteriomandite majandamiskulud	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Korteriühistu Allika 13 on asutatud 2008. aastal.

Ühistu haldab kahekorruselist (muinsuskaitse all olevat) 12 korteriga elamut.

Elamule renoveerimistöid tehtud ei ole ja aruandeaastal pole teostatud ka jooksvaid remonditöid.

2019. aastal koguti remontideks 2 503 eurot.

Kasutamata remonditasude saldo 31.12.2018 oli 8 237 eurot ja saldo aruandeaasta lõpuks 10 740 eurot.

Majandusaasta lõpetati bilansimahuga 11 853 eurot ja tulemiga -37 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 889	7 211	
Nõuded ja ettemaksed	1 964	1 990	2
Kokku käibevarad	11 853	9 201	
Kokku varad	11 853	9 201	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	308	122	4
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	10 740	8 237	5
Kokku lühiajalised kohustised	11 048	8 359	
Kokku kohustised	11 048	8 359	
Netovara			
Reservkapital	400	400	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	442	354	
Aruandeaasta tulem	-37	88	
Kokku netovara	805	842	
Kokku kohustised ja netovara	11 853	9 201	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	1 944	5 036	6
Muud tulud	0	53	
Kokku tulud	1 944	5 089	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	-3 080	
Mitmesugused tegevuskulud	-704	-1 255	8
Tööjõukulud	-1 277	-666	9
Kokku kulud	-1 981	-5 001	
Põhitegevuse tulem	-37	88	
Aruandeaasta tulem	-37	88	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-37	88
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	26	5
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	186	29
Kokku rahavood põhitegevusest	175	122
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	2 503	2 503
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 503	2 503
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	0	-3 080
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-3 080
Kokku rahavood	2 678	-455
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 211	7 666
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 678	-455
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 889	7 211

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/ Osakapital nimiväärtuses/ ReserVKapital	Akumuleeritud tulem	
31.12.2017	400	354	754
Aruandeaasta tulem		88	88
Muutused reservides			0
31.12.2018	400	442	842
Aruandeaasta tulem		-37	-37
31.12.2019	400	405	805

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Saue vald, Alliku küla, Allika tee 13 korteriühistu (Korteriühistu Allika 13) 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud ja aruandes toodud finantsnäitajad on esitatud kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse ja Eesti finantsaruandluse standardiga (endine Eesti hea raamatupidamise tava).

Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Korteriühistute oluliseks juhendiks on RTJ 14 "Mittetulundusühingud ja sihtasutused". Korteriühistu bilansi ja tulemiaruaruande koostamisel on lähtutud antud juhendist.

Käesoleva 2019.a. raamatupidamise aastaaruande finantsnäitajad on esitatud eurodes.

Aruande koostamisel on lähtutud olulisuse printsiibist, väheolulised objektid on aruandes ja selle lisades kajastatud lihtsustatud viisil.

Raha

Rahana on kajastatud raha jääk korteriühistu arvelduskontol bilansipäeva 31.12.2019 seisuga.

Rahavoogude aruandes on rahavood äritegevusest kajastatud kaudsel meetodil.

Finantseerimise ja investeerimise rahavood on kajastatud otsesel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõueteks ja ettemakseteks loetakse nõudeid ja ettemakseid korteriomanike vastu.

Nõuded ja ettemaksed võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest saadud tasu õiglane väärtus, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Kommunaalmaksete ja muude maksete vahendusena käsitletavat laekunud ja makstud summad võetakse bilansis arvele kas kohustusena või nõudena.

Nõuded korteriomanike vastu on bilansis kajastatud laekumise tõenäosusest lähtuvalt korrigeeritud soetusmaksumuses. Hindamisel on lähtutud igast konkreetsest laekumata arvest eraldi.

Korteriühistul ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ei ole.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud tasu õiglane väärtus, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustised on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses ja nad ei erine nende õiglasest väärtusest ehk summast, mille eest on võimalik vahetada neid kohustusi teadlike, huvitatud ja sõltumatute osapoolte vahel.

Finantskohustised eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Korteriomanike poolt tasutud, kuid aruandeperioodil kasutamata remonditasud (tulevaste perioodide ettemakstud tulud) on bilansis kajastatud kirjel "Lühiajalised sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused".

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtuvalt.

Kasutatud remonditasusid kajastatakse tuludena kirjel "Liikmetelt saadud tasud" ja vastavate kuludena kirjel "Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud".

Korteriomanike kommunaalmakseid tulemiaruanDES tuluna ei kajastata. Tulude ja kulude aruanDES kajastatakse nende maksete vahendamise netotulem.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse tekkimise hetkel varana ning kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Kommunaalmakseid jm ühistu liikmetelt laekunud ja vahendusena käsitletavaid makseid tulemiaruanDES kuluna ei kajastata.

Tulude ja kulude aruanDES kajastatakse nende maksete vahendamise netotulem.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena kajastatakse korteriühistu liikmeid ja juhatause liikmeid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 964	1 964
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 964	1 964
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 990	1 990
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 990	1 990

Seotud osapooltena kajastatakse korteriomanikke. Nõuetena seotud osapoolte vastu on kajastatud korteriomanike tasumata arved sh detsembri 2019 eest, millede tasumistähtaeg oli jaanuaris 2020.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	16	16
Sotsiaalmaks	26	26
Kohustuslik kogumispension	1	1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	43	43

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	202	202	
Võlad töövõtjatele	63	63	
Maksuvõlad	43	43	3
Kokku võlad ja ettemaksed	308	308	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	79	79	
Maksuvõlad	43	43	
Kokku võlad ja ettemaksed	122	122	

Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2017	Laekunud	Kajastatud tulemiaruan­des	31.12.2018
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Remonditasud	8 814	2 503	-3 080	8 237
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	8 814	2 503	-3 080	8 237
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	8 814	2 503	-3 080	8 237

	31.12.2018	Laekunud	Kajastatud tulemiaruan­des	31.12.2019
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Remonditasud	8 237	2 503		10 740
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	8 237	2 503		10 740
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	8 237	2 503		10 740

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2019	2018
Mittesihtotstarbelised tasud		
Hooldustasud	1 944	1 956
Sihtotstarbelised tasud		
Remonditasud	0	3 080
Kokku liikmetelt saadud tasud	1 944	5 036

Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2019	2018
Keldriaknad		2 850
Muruniiduki soetamine		230
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud		3 080

2019.a. aruandeaastal ühistu remonditöid ega muid kulusid remonditasude arvelt ei teinud.

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Kommunaalmaksete vahendamine	25	0
Kütteseadmete ja korstnalõõride hooldus	0	180
Raamatupidamisteenus	460	460
Mitmesugused muud jooksvad kulud	45	40
Suuremõtmelise prügi konteineri rent ja äravedu	0	393
Sanitaartechnilised tööd, ummistuste likvideerimine	78	80
Tarbitud elektrienergia kulu	96	102
Kokku mitmesugused tegevuskulud	704	1 255

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	346	346
Sotsiaalmaksud	319	167
Juhatuse liikme tasu	612	153
Kokku tööjõukulud	1 277	666

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2019	31.12.2018
Füüsilisest isikust liikmete arv	9	9
Juriidilisest isikust liikmete arv	2	2

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Nõuded	Nõuded
Asutajad ja liikmed	1 963	1 990

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	612	153

Saldod seotud osapooltega:

Seotud osapooltena kajastatakse korteriomanikke (asutajaid ja liikmeid) ning juhatuse liikmeid.

Nõuetena asutajate ja liikmete vastu on kajastatud korteriomanike tasumata summad 31.12.2019 seisuga (sealhulgas arved detsembrikuu eest, mis on väljastatud jaanuaris 2020 ja millede tasumistähtaeg oli veebruaris 2020).

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud:

kokku arvestati ühele juhatuse liikmele aruandeaastal tasu 612 eurot / bruto (väljamaksetena neto 40 eurot / kuus)

Lisa 11 Kommunaalmaksete vahendamine

(eurodes)

Korteriomanike kommunaalmaksed	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
KO-ke maksed vee tarbimise eest	381	359
KO-ke prügiveo maksed	87	85
Korteriomanike maksed kokku:	468	444
Korteriomanike kommunaalkulud	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2018 - 31.12.2018
Vee tarbimine	-406	-306
Prügiveokulud	-87	-85
Korteriomanike kulud kokku:	-493	-391
Kommunaalmaksete vahendamise netotulem	-25	53

Kommunaalmaksete vahendamise eest korteriühistu eraldi vahendustasu ei võta

Tulude ja kulude aruandes on kajastatud kommunaalmaksete vahendamise netotulem -25 eurot

Korteriomandite majandamiskulud

Korteriomand	Majandamiskulud
korter 1	458 EUR
korter 2	440 EUR
korter 3	453 EUR
korter 4	408 EUR
korter 5	355 EUR
korter 6	364 EUR
korter 7	450 EUR
korter 8	450 EUR
korter 9	414 EUR
korter 10	403 EUR
korter 11	342 EUR
korter 12	378 EUR
Kokku:	4915 EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2020

Saue vald, Alliku küla, Allika tee 13 korteriühistu (registrikood: 80278436) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIGO ILU	Juhatuse liige	18.06.2020

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56330006
E-posti aadress	allika13@outlook.com