

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Tartu linn, Herne tn 16 // 18, Herne tn 16a korteriühistu

registrikood: 80394697

e-posti aadress: tarvohiimaa@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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Võlad tarnijatele	10
Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Korteriomandite majandamiskulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Tartu linn, Herne tn 16//18, Tartu Herne tn 16a korteriühistu ülesandeks on elamu ühisosade ja selle juurde kuuluva maa ühine majandamine ning sellega ühistu liikmete huvide esindamine, samuti ühistu liikmetele seoses eluruumide kasutamisega teenuste osutamise vahendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 914	9 514	2
Nõuded ja ettemaksed	555	685	3
Kokku käibevarad	11 469	10 199	
Kokku varad	11 469	10 199	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	11 186	9 917	4
Kokku lühiajalised kohustised	11 186	9 917	
Kokku kohustised	11 186	9 917	
Netovara			
Reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	32	31	
Aruandeaasta tulem	1	1	
Kokku netovara	283	282	
Kokku kohustised ja netovara	11 469	10 199	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	3 709	2 233	6
Kokku tulud	3 709	2 233	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-1 900	-411	7
Mitmesugused tegevuskulud	-1 808	-1 821	8
Kokku kulud	-3 708	-2 232	
Põhitegevuse tulem	1	1	
Aruandeaasta tulem	1	1	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018
Rahavood põhitegevusest		
Liikmetelt laekunud tasud	5 703	5 595
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-4 303	-3 213
Kokku rahavood põhitegevusest	1 400	2 382
Kokku rahavood	1 400	2 382
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 514	7 132
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 400	2 382
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 914	9 514

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/ Osakapital nimiväärtuses/ Reservkapital	Akumuleeritud tulem	
31.12.2017	250	31	281
Aruandeaasta tulem		1	1
31.12.2018	250	32	282
Aruandeaasta tulem		1	1
31.12.2019	250	33	283

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tartu linn, Herne tn 16//18 korteriühistu 2019.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Rahavoogude aruandes on põhitegevuse rahavood, investeerimis- ning finantseerimistegevuse rahavood kajastatud otsesel meetodil.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansi kirjel "Raha" rahalisi vahendeid pangas. Rahalised vahendid on bilansis kajastatud õiglases väärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed on kajastatud ühistu tavapärase põhitegevuse käigus tekkinud lühiajalised nõuded. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused.

Nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekavas summas. Nõuete inventeerimisel hinnatakse iga nõuet eraldi.

Finantskohustised

Finantskohustused on: võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused ja võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

Tulud

Tulud on aruandeperioodi sissetulekud, millega kaasneb varade suurenemine või kohustuste vähenemine ja mis suurendavad korteriühistu netovara, välja arvatud korteriomanike poolt teostatud sissemaksed osakapitali.

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Korteriühistu vahendab kommunaalmakseid teenuse osutaja (näiteks vee- ja kanalisatsiooni, elektrienergia, prügiveo jne.) ja korteriomanike vahel. Korteriühistu ei kajasta korteriühistu makstud kommunaalmaksude summasid oma kuluna ega saadud summasid oma tuluna, vaid neid kajastatakse vastavalt nõude ja kohustusena.

Sihtotstarbelisi tasusid ühingu liikmetelt (näiteks korteriühistu liikmete poolt makstavad tasud remontideks) kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 14 kirjeldatud arvestuse põhimõtetest s.o kajastatakse tuluna siis kui tasu muutub sissenõutavaks ja tasuga kaasnevad tingimused on täidetud (näiteks saadud tasud remontideks kajastatakse tuluna siis kui remont on teostatud). Remonditasusid, mis on küll liikmete arvete alusel kogutud, kuid ei ole veel kasutatud remontide tegemiseks, kajastatakse kuni nende arvelt kulude tegemise hetkeni bilansis tulevaste perioodide tuludena.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad korteriühistu netovara.

Sihtotstarbelised kulud on korteriühistu majandustegevuse aastakavas fikseeritud kulud (kulude summa) ning nende finantseerimine toimub saadud toetustest ja sihtotstarbelistest tasudest (s.o. tasudest, mis kajastatakse tuluna selles perioodis, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks kogutud liikmetasud on mõeldud).

Hoolduskuludeks loetakse töid- ja teenuseid, millega hoitakse elamu kasutuskõlblikkus seisukorras ja tagatakse elamu ümbruse korrashoid.

Remondikuludeks loetakse ehituskonstruksioonide, tehnosüsteemide või nende osade paigaldamist, eemaldamist, asendamist või ennistamist.

Remondi käigus võib tõsta elamu heakorrasaset ning paigaldada täiendavaid seadmeid.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena käsitletakse juhatuse liikmeid, nende lähisugulasi ja seotud firmasid.

KÜ Herne 16-18 kindlustusmaksed on kajastatud nõuete ja kohustustena.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Kokku raha	10 914	9 514

Rahakonto jääk LHV pangas seisuga 31.12.2019

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	555	555
Ostjatelt laekumata arved	555	555
Kokku nõuded ja ettemaksed	555	555
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	685	685
Ostjatelt laekumata arved	685	685
Kokku nõuded ja ettemaksed	685	685

Ostjate laekumata arved on detsembri hooldus ja kommunaalteenuste arved, maksetähtajaga jaanuar 2020.a

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	214	214	5
Saadud ettemaksed	10 125	10 125	
Tulevaste perioodide tulud	10 123	10 123	
Muud saadud ettemaksed	2	2	
Hoovifond	459	459	
Erastamine	388	388	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 186	11 186	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	265	265	
Saadud ettemaksed	8 810	8 810	
Tulevaste perioodide tulud	8 810	8 810	
Hoovifond	842	842	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 917	9 917	

Remonditasud ja sihtotstarbelised tasud kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 14 kirjeldatud arvestuse põhimõtetest s.o kajastatakse tuluna siis kui tasu muutub sissenõutavaks ja tasuga kaasnevad tingimused on täidetud (näiteks saadud tasud kajastatakse tuluna siis kui tööd on teostatud). Remonditasusid, mis on küll liikmete arvete alusel kogutud, kuid ei ole veel kasutatud tööde tegemiseks, kajastatakse kuni nende arvelt kulude tegemise hetkeni bilansis tulevaste perioodide tuludena.

2019 aasta tulevaste perioodide tulus on kajastatud:

elamu Herne 16 kogutud ja veel kasutamata remondifondi rahad 10123,00

Herne 16/18 kasutamata hoovifondi hooldustasud 459,00

ühistu loomise ja erastamise tasud 388,00 ja korteriomaniike ettemakset 2,00 kommunaalteenuse arvete eest

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Kokku võlad tarnijatele	214	265

Tarnijate arved maksetähtajaga jaanuar 2020

AS Tartu Veevärk - 161,00

OÜ Crislain - 40,00

OÜ Ekovir - 13,00

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2019	2018
Mittesihotstarbelised tasud		
Haldustasu (raamatupidamine)	506	506
Kindlustus	238	245
Heakorrasud (hoov,tänav)	1 045	1 051
KÜL liikmemaks	20	20
Sihotstarbelised tasud		
Remonditasud	1 900	411
Kokku liikmetelt saadud tasud	3 709	2 233

Vastavalt rtj 14 kajastatud juhendile on tuluna kajastatud remonditasu sellel hetkel mil toimub nende arvelt tööde teostamine ehk kulude tekkimise hetke.

Lisa 7 Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2019	2018
Remonditööd	1 900	411
Kokku sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	1 900	411

H-16 remondifondist kasutatud raha: rekonstrueerimisprojekt 1500,00, segaprügi konteiner 10-12 m3 400,00

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Hooldus-heakorralulud(hoov,tänav)	1 044	1 050
Raamatupidamisteenus	506	506
Tartu KÜL liikmemaks	20	20
Kindlustus	238	245
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 808	1 821

Hooldus- ja heakorralulud: Kuuridele vihmaveesüsteemi paigaldamine 664,00; korstna ja pliitide pühkimine 150,00, värv 92,00, muruniiduki ja trimmeri hooldus 75,00, bensini, seguõli, metallkanister, metallreha, murureha, täitepinna 63,00

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2019	31.12.2018
Füüsilisest isikust liikmete arv	5	5

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Nõuded	Nõuded
Asutajad ja liikmed	555	685

Korteriomandite majandamiskulud

Korteriomand	Majandamiskulud
Herne 16-7	1923 EUR
Herne 16-10	1404 EUR
Herne 16-11	1024 EUR
Herne 18-1	652 EUR
Herne 18-2	571 EUR
Kokku:	5574 EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.10.2020

Tartu linn, Herne tn 16 // 18, Herne tn 16a korteriühistu (registrikood: 80394697) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNI PIITS JAMNIK	Juhatuse liige	04.10.2020
TARVO HIIEMAA	Juhatuse liige	04.10.2020

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	tarvohiimaa@gmail.com