

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Tallinn, Rohu tn 15 korteriühistu

registrikood: 80319649

telefon: +372 5104401

e-posti aadress: kurohu15@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 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 Seotud osapooled	11
Lisa 10 Vahendatud teenused	12
Korteriomandite majandamiskulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ühistu eesmärgiks on maja renoveerimine. Parandada korstnad ja katus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	18 935	16 265	2
Nõuded ja ettemaksed	251	198	3
Kokku käibevarad	19 186	16 463	
Kokku varad	19 186	16 463	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	546	479	4
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	6 170	6 170	5,7
Kokku lühiajalised kohustised	6 716	6 649	
Kokku kohustised	6 716	6 649	
Netovara			
Reservkapital	265	265	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	9 549	6 874	
Aruandeaasta tulem	2 656	2 675	
Kokku netovara	12 470	9 814	
Kokku kohustised ja netovara	19 186	16 463	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	3 193	3 426	6
Kokku tulud	3 193	3 426	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	-239	7
Mitmesugused tegevuskulud	-538	-512	8
Kokku kulud	-538	-751	
Põhitegevuse tulem	2 655	2 675	
Intressitulud	1	0	
Aruandeaasta tulem	2 656	2 675	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Liikmetelt laekunud tasud	4 835	4 869	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-2 166	-1 874	
Laekunud intressid	1	0	
Kokku rahavood põhitegevusest	2 670	2 995	
Kokku rahavood	2 670	2 995	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 265	13 270	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 670	2 995	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 935	16 265	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/ Osakapital nimiväärtuses/ Reservkapital	Akumuleeritud tulem	
31.12.2017	265	6 874	7 139
Aruandeaasta tulem		2 675	2 675
31.12.2018	265	9 549	9 814
Aruandeaasta tulem		2 656	2 656
31.12.2019	265	12 205	12 470

Vastavalt KÜ Rohu 15 põhikirjale ühistu osakapital moodustub ühistu liikmete maksudest. Osamaksu suuruseks 0,96 euro iga temale kuuluva korteriomandi ruutmeetri kohta. Osamaks on rahaline.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KÜ Rohu 15 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ning lähtuvalt korterimandi- ja korteriühistuseaduste erisuse nõuetest.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Rahana kajastatakse pangakontol olevat raha. Sularahas ei arveldata.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate ja liikmete vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse tõenäoliselt laekuvates summas. Tasumata korterimakseid ja muid arveid, mille maksetähtajast on möödunud 3 aastat, loetakse ebatõenäoliselt laekuvaks debitoorseks võlaks ning kantakse kuludesse. Kui juhatuse otsusega tunnistatakse ebatõenäoline laekumine lootusetuks võlaks, siis vähendatakse ostja võlga sama summa võrra. Juhul, kui varasematel perioodidel kuluks kantud ebatõenäoline nõue tasutakse, vähendatakse ebatõenäoliste arvete kulu laekunud summa võrra.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse tasumisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Vastavalt põhikirjale võib KÜ moodustada sihtotstarbelisi eraldisi omavahendite arvelt, milleks on tegevuse tuleml ning muud sihtotstarbelised laekumised.

Tulud

Ühistu tulu pikema ajaperioodi jooksul kogutavatest hooldustasudest kajastatakse lähtuvalt valmidusastmest. KÜ tulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Ühistu tulu on:

- Ühistu liikmetele arvestatud hooldustasud (hõlmab halduse-, hoolduse- ja korrashoiu tasud); hooldustasu suurus on kinnitatud ühistu üldkoosoleku otsusega.
- Ühistu liikmetele arvestatud viivised
- Tuluna kajastatud sihtotstarbelised tasud ja toetused
- Muud finantstulud ja kulud

Kulud

Kulud kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis osalevad majandusliku tulu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad osalevad tulude moodustamisel.

Ühistu tegevuskuludeks on kõik elamu hooldamisega seotud majanduskulud:

-halduskulud on üldjuhtimise kulud (raamatupidamine, pangateenustasud, juhatuse kontoritarbed, tegevusalane kirjandus ning juriidilised konsultatsioonid, jne);

-hoolduskulud on elamu normaalse ekspluatatsiooni tagamiseks tehtud kulud (üldkasutatavate ruumide kulud, avariiteenistus, jne)

-korrashoiukulud on elamule kuuluva krundi korrashoid (soetatud koristamisvahendid ja tööriistad, majalipp, tänavasildid, suure prahi äravedu jne)

Muud võimalikud põhitegevusega seotud kulud, nagu võlgade väljanõudmisega seotud kulud, viivised ja trahvid ning muud ebaregulaarselt tekkivad kulud, kajastatakse vastavalt nende tekkimisele ning lähtuvalt kulu iseloomust.

Tasud vahendatud teenuste eest (kommunaalteenused, kindlustus jmst) ei ole ühistu tulu. Arveldused vahendatud teenuste eest toimuvad

vahekontodel. Vahekontod debiteeritakse vastava arve saamisel teenuse tarnijalt või nõude tekkimisel ning krediteeritakse ühistu liikmetele tasumiseks esitatud summaga. Aruande perioodil liikmetele esitamata arved vahendatud teenuste eest näidatakse bilansis varade koosseisus viitlaekumisena.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Pangakonto	18 935	16 265
Kokku raha	18 935	16 265

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	155	155
Ostjatelt laekumata arved	155	155
Muud nõuded	96	96
Viitlaekumised	96	96
Kokku nõuded ja ettemaksed	251	251
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	117	117
Ostjatelt laekumata arved	117	117
Muud nõuded	81	81
Viitlaekumised	81	81
Kokku nõuded ja ettemaksed	198	198

Viitlaekumistena on kajastatud järgmises kuus ühistu liikmetele esitatavad maksed kommunaalteenuste eest.

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	220	220
Saadud ettemaksed	326	326
Tulevaste perioodide tulud	97	97
Muud saadud ettemaksed	229	229
Kokku võlad ja ettemaksed	546	546
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	214	214
Saadud ettemaksed	265	265
Tulevaste perioodide tulud	35	35
Muud saadud ettemaksed	230	230
Kokku võlad ja ettemaksed	479	479

Ettemaksetena on kajastatud liikmete ettemaksud hooldus- ja vahendatud teenuste eest.

Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

	31.12.2017	Laekunud	Kajastatud tulemiaruan- des	31.12.2018
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Remonditasud	6 409	0	-239	6 170
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	6 409		-239	6 170
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	6 409	0	-239	6 170
	31.12.2018	Laekunud	Kajastatud tulemiaruan- des	31.12.2019
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Remonditasud	6 170	0	0	6 170
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	6 170			6 170
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	6 170	0	0	6 170

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Mittesihotstarbelised tasud			
Hooldustasud	3 186	3 186	
Viivised	7	1	
Sihotstarbelised tasud			
Remonditasud	0	239	7
Kokku liikmetelt saadud tasud	3 193	3 426	

Lisa 7 Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2019	2018
Remonditööd	0	25
Hooldustööd	0	214
Kokku sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	239

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Raamatupidamisteenus	454	454
Pangateenused	12	11
Hooldus- ja korrashoid	72	47
Kokku mitmesugused tegevuskulud	538	512

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Ühistuga seotud isikuteks on ühistu juhatus ja liikmed.

Tehingud seotud isikutega on sooritatud hindades, mis on tavapärase ühistu töös.

Ühistul ei ole töötajaid, juhatuse liikmetele ei ole tasutud.

Vahendatud teenuste arvestus

	Saldo 31.12.18		Tarnijate arved	Esitatud liikmetele	Saldo 31.12.19	
Vee vahekonto		230	564	563		229
Elektri vahekonto	3		34	33	4	
Prügi vahekonto	14		278	264	28	
Haldusteenus	64		768	704	64	
Kokku	81	230	1 644	1 564	96	229

Korteriomandite majandamiskulud

Korteriomand	Majandamiskulud
Korter 1	1137 EUR
Korter 3	496 EUR
Korter 4	772 EUR
Korter 5/6	1335 EUR
Korter 7/8	1062 EUR
Kokku:	4802 EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.02.2021

Tallinn, Rohu tn 15 korteriühistu (registrikood: 80319649) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN SUIK	Sisestaja	25.02.2021
SANDRA TAEI	Sisestaja	25.02.2021
KATRIN RITSO	Ühistu liige	08.03.2021
KRISTJAN KRUUSING	Sisestaja	08.03.2021
RAUL RANDMER	Sisestaja	10.03.2021

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5104401
E-posti aadress	kurohu15@gmail.com