

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 4 Liikmetelt saadud tasud	10
Lisa 5 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	10
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Korteriomandite majandamiskulud	12
Aruande allkirjad	13

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. Herne 16-18 on endiselt jätkusuutlik ühistu

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 804	10 914	
Nõuded ja ettemaksed	480	555	2
Kokku käibevarad	2 284	11 469	
Kokku varad	2 284	11 469	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 000	11 186	3
Kokku lühiajalised kohustised	2 000	11 186	
Kokku kohustised	2 000	11 186	
Netovara			
Reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	33	32	
Aruandeaasta tulem	1	1	
Kokku netovara	284	283	
Kokku kohustised ja netovara	2 284	11 469	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	13 333	3 709	4
Kokku tulud	13 333	3 709	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-12 347	-1 900	5
Mitmesugused tegevuskulud	-985	-1 808	6
Kokku kulud	-13 332	-3 708	
Põhitegevuse tulem	1	1	
Aruandeaasta tulem	1	1	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019
Rahavood põhitegevusest		
Liikmetelt laekunud tasud	4 976	5 703
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-14 086	-4 303
Kokku rahavood põhitegevusest	-9 110	1 400
Kokku rahavood	-9 110	1 400
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 914	9 514
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 110	1 400
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 804	10 914

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/ Osakapital nimiväärtuses/ Reservkapital	Akumuleeritud tulem	
31.12.2018	250	32	282
Aruandeaasta tulem		1	1
31.12.2019	250	33	283
Aruandeaasta tulem		1	1
31.12.2020	250	34	284

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tartu linn, Herne tn 16//18 korteriühistu 2020.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 kulutusi.

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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	480	480
Ostjatelt laekumata arved	480	480
Kokku nõuded ja ettemaksed	480	480
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	555	555
Ostjatelt laekumata arved	555	555
Kokku nõuded ja ettemaksed	555	555

Ostjate laekumata arved on detsembri hooldus ja kommunaalteenuste arved, maksetähtajaga jaanuar 2021 sh korteriomanike võlg 55

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	232	232
Saadud ettemaksed	986	986
Tulevaste perioodide tulud	965	965
Muud saadud ettemaksed	21	21
H-16 Remondifond	394	394
Erastamine	388	388
Kokku võlad ja ettemaksed	2 000	2 000
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	214	214
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

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.

2020 aasta tulevaste perioodide tulus on kajastatud:

elamu Herne 16 kogutud ja veel kasutamata remondifondi rahad 394,00

Herne 16/18 kasutamata hoovifondi hooldustasud 965,00

ühistu loomise ja erastamise tasud 388,00 ja korteriomanike ettemakset 21,00 kommunaalteenuse arvete eest

Lisa 4 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2020	2019
Mittesihtotstarbelised tasud		
Haldustasu (raamatupidamine)	506	506
Kindlustus	245	238
Heakorratasud (hoov,tänav)	215	1 045
KÜL liikmemaks	20	20
Sihtotstarbelised tasud		
Remonditasud	12 347	1 900
Kokku liikmetelt saadud tasud	13 333	3 709

Lisa 5 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2020	2019
Remonditööd	12 347	1 900
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	12 347	1 900

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Hooldus-heakorrakulud(hoov,tänav)	94	1 044
Raamatupidamisteenus	506	506
Tartu KÜL liikmemaks	20	20
Kindlustus	245	238
Korstnapühkimine	120	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	985	1 808

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2020	31.12.2019
Füüsilisest isikust liikmete arv	5	5

Korteriomandite majandamiskulud

Korteriomand	Majandamiskulud
Herne 16-7	1673 EUR
Herne 16-10	1167 EUR
Herne 16-11	897 EUR
Herne 18-1	630 EUR
Herne 18-2	516 EUR
Kokku:	4883 EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2021

Tartu linn, Herne tn 16 // 18, Herne tn 16a korteriühistu (registrikood: 80394697) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARVO HIIEMAA	Juhatuse liige	06.06.2021
ANNI PIITS JAMNIK	Juhatuse liige	06.06.2021

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	tarvohiimaa@gmail.com