

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 13.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Tartu linn, Raekoja plats 14 korteriühistu

registrikood: 80542301

e-posti aadress: reedik@monoliit.ee

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 tarnijatele	10
Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud	10
Lisa 6 Muud tulud	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Korteriomandite majandamiskulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Tegevuse eesmärk on korteriomandite eseme osaks olevate ehitiste ja maatüki mõtteliste osade ühine majandamine ja korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine.

KÜ-t juhib ja esindab juhatus. Korteriühistus haldamise ja hoolduseteenus osutab OÜ Tartu Elamuhaldus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	13.01.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 991	0	2
Nõuded ja ettemaksed	91	0	3
Kokku käibevarad	2 082	0	
Kokku varad	2 082	0	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	384	0	
Kokku lühiajalised kohustised	384	0	
Kokku kohustised	384	0	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	459	0	
Aruandeaasta tulem	1 239	0	
Kokku netovara	1 698	0	
Kokku kohustised ja netovara	2 082	0	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	13.01.2018 - 31.12.2018	13.01.2018 - 13.01.2018	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	4 053	0	6
Muud tulud	1 000	0	7
Kokku tulud	5 053	0	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-2 806	0	8
Tööjõukulud	-1 008	0	9
Kokku kulud	-3 814	0	
Põhitegevuse tulem	1 239	0	
Aruandeaasta tulem	1 239	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	13.01.2018 - 31.12.2018	13.01.2018 - 13.01.2018	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	1 239	0	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-91	0	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	384	0	
Kokku rahavood põhitegevusest	1 532	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud osakapital	459	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	459	0	
Kokku rahavood	1 991	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 991	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 991	0	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
Aruandeaasta tulem		1 239	1 239
Asutajate ja liikmete sissemaksed	459		459
31.12.2018	459	1 239	1 698

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu Tartu linn, Raekoja plats 14 korteriühistu 2018. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Raamatupidamise Toimikonna juhendi RTJ 14 -le ja kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vaba-riigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes. Makstud kommunaalmaksete summasid ei ole kajastatud tulude ja kulude aru-andes kuluna ega saadud summasid tuluna, neid kajastatakse bilansis vastavalt nõuete ja kohustistena.

Tulude ja kulude aruande koostamisel on tuginetud raamatupidamise seaduse paragrahv 18 lõikele 4, mille kohaselt raamatupidamiskohuslane oma iseloomu tõttu, võib kasutada erinevat kasumiaruande skeemi, milles esitatud kirjete nimetusi võib täpsustada samuti võib lisada täiendavaid kirjeid või kirjete alaliigendusi, kui see tuleb kasuks tulude ja kulude aruande informatiivsusele ja loetavusele.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvast summast. Nõuete inventeerimisel hinnatakse iga nõuet eraldi.

Finantskohustised

Finantskohustised on: võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised, mis võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvast summast.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist-kümne kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Sihtotstarbelisi annetusi ja toetuseid kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 12 kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest (so. kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks annetused ja toetused on).

Liikme- ja sisseastumismakse ning muid mitte-sihtotstarbelisi tasusid ühingu liikmetelt (näiteks korteriühistu liikmetelt kogutavad hooldustasud ja tasud üldkulude katteks), kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need on tasutud;

Sihtotstarbelisi tasusid ühingu liikmetelt (näiteks korteriühistu liikmete poolt makstavad tasud remontideks) kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 12 kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest s.o. kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks liikmetasud on mõeldud.

Ühingu liikmetelt saadavaid tasusid ei kajastata tuluna enne, kui nende laekumine on praktiliselt kindel. Juhul, kui tasu laekumine on ebakindel kuni laekumise hetkeni, kajastatakse tasu tuluna laekumise hetkel või hiljem (juhul, kui tegemist on ettemaksega järgmiste perioodide eest).

Korteriühistu vahendab kommunaalmakseid teenuse osutaja (näiteks vee-, energiateetvõte-, prügiveo jne.) ja korteriomanike vahel. KÜ ei kannata teenuste ja maksete vahendamise kaasnevaid riske ega hüvesid (näiteks krediidiriski teenuse lõpptarbijate ees), seega ei kajasta KÜ makstud summasid oma kuluna ega saadud summasid oma tuluna vaid neid kajastatakse vastavalt nõude ja kohustistena. Tulude ja

kulude aruandes kajastatakse vajadusel ainult vahendamisest teenitud netotulu või tekkinud netokulu.

Kulud

Sihtotstarbelised kulud on korteriühistu majandustegevuse aastakavas fikseeritud kulud (kulude summa) ning nende finantseerimine toimub saadud toetustest ja sihtots-tarbelistest tuludest (s.o. tuludest, mis kajastatakse tuluna selles perioodis, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks kogutud liikmetasud on mõeldud -näiteks remondikulud (finantseeritud laenuga))

Mitmesugused tegevuskulud:

1)haldus- ja hoolduskuludeks loetakse töid- ja teenuseid, millega hoitakse elamu kasutuskõlblikus seisukorras ja tagatakse elamu ümbruse korrashoid ning ühistule osutatud raamatupidamise teenus.

2)Muudeks hooldustöödeks loetakse töid , mis on aasta majanduskavas eraldi välja toodud -

3)Hooldus- ja remondikuludeks loetakse ehituskonstruksioonide, tehnosüsteemide või nende osade paigaldamist, eemaldamist, asendamist või ennistamist. Remondi käigus võib tõsta elamu heakorrasaset ning paigaldada täiendavaid seadmeid

4)eraldi peetakse arvestust postikulude, liikmemaksude pangateenuste- ning intressikulude osas.

Kulude arvestust peetakse tekkepõhiselt.

Rahavoogude aruandes kajastatakse aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Rahavoogude aruandes on põhitegevuse rahavood kajastatud kaudsel meetodil, investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavood kajastatud otsemeetodil.

Netovara muutuste aruandes kajastatakse aruandeperioodil toimunud muutusi kõikides KÜ netovara kirjetes.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	13.01.2018
Pangakonto	1 991	0
Kokku raha	1 991	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	91	91	0
Ostjatelt laekumata arved	91	91	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	91	91	

Lisa 4 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	13.01.2018
Tartu Veevärk AS	43	0
OÜ Tartu Elamuhaldus	308	0
Kokku võlad tarnijatele	351	0

Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	13.01.2018 - 31.12.2018	13.01.2018 - 13.01.2018
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	4 053	0
Kokku liikmetelt saadud tasud	4 053	0

Lisa 6 Muud tulud

(eurodes)

	13.01.2018 - 31.12.2018	13.01.2018 - 13.01.2018
Raha enne KÜ	1 000	0
Kokku muud tulud	1 000	0

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	13.01.2018 - 31.12.2018	13.01.2018 - 13.01.2018
Halduskulu	2 776	0
Hoolduskulud	30	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 806	0

Hoolduskulud:
keskküte sisse lülitamine 23.-
maksuviivised 7.-
kokku:30.-

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	13.01.2018 - 31.12.2018	13.01.2018 - 13.01.2018
Palgakulu	753	0
Sotsiaalmaksud	255	0
Kokku tööjõukulud	1 008	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2018	13.01.2018
Juriidilisest isikust liikmete arv	2	0

Korteriomandite majandamiskulud

Korteriomand	Majandamiskulud
Raekoja plats 14-2	219 EUR
Raekoja plats 14-4	432 EUR
Raekoja plats 14-7	237 EUR
Raekoja plats 14-M1	686 EUR
Raekoja plats 14-M2	773 EUR
Raekoja plats 14-M3	655 EUR
Raekoja plats 14-M4	1686 EUR
Raekoja plats 14-M5	314 EUR
Raekoja plats 14-M6	52 EUR
Kokku:	5054 EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.05.2020

Tartu linn, Raekoja plats 14 korteriühistu (registrikood: 80542301) 13.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REEDIK REINMETS	Juhatuse liige	05.05.2020

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	reedik@monoliit.ee