

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Tallinn, Kaluri tn 13 korteriühistu

registrikood: 80119442

telefon: +372 5017307

e-posti aadress: kaluri13@hotmail.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Lisa 12 Täiendav lisa 1	13
Korteriomandite majandamiskulud	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Juhatus kirjutab

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	47 804	41 251	2
Nõuded ja ettemaksed	1 772	1 306	3
Varud	0	31	
Kokku käibevarad	49 576	42 588	
Kokku varad	49 576	42 588	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	827	487	5
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	44 536	38 008	7,9
Kokku lühiajalised kohustised	45 363	38 495	
Kokku kohustised	45 363	38 495	
Netovara			
Reservkapital	208	208	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	3 885	3 590	
Aruandeaasta tulem	120	295	
Kokku netovara	4 213	4 093	
Kokku kohustised ja netovara	49 576	42 588	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	2 422	2 022	8
Kokku tulud	2 422	2 022	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-401	0	9
Mitmesugused tegevuskulud	-777	-690	9
Tööjõukulud	-1 128	-1 041	10
Kokku kulud	-2 306	-1 731	
Põhitegevuse tulem	116	291	
Muud finantstulud ja -kulud	4	4	
Aruandeaasta tulem	120	295	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Liikmetelt laekunud tasud	12 212	11 825	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-4 539	-3 526	
Väljamaksed töötajatele	-1 124	-1 124	
Laekunud intressid	4	4	
Kokku rahavood põhitegevusest	6 553	7 179	
Kokku rahavood	6 553	7 179	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	41 251	34 072	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 553	7 179	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	47 804	41 251	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Reservkapital	Akumuleeritud tulem	
31.12.2019	208	3 590	3 798
Aruandeaasta tulem		295	295
31.12.2020	208	3 885	4 093
Aruandeaasta tulem		120	120
31.12.2021	208	4 005	4 213

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KÜ Kaluri 13 2021. 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 korteriühituseaduste erisuse nõuetest.

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

Raha

Rahana kajastatakse pangakontodel olevat raha. Sularahas ei arveldata.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded liikmete vastu, viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded kajastatakse tõenäoliselt laekuvates summates.

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 võlakohustised) kajastatakse tasumisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Vastavalt põhikirjale võib KÜ Kaluri 13 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, pangakonto teenustasud, juhatuse tegevuseks vajalikud kontoritarbed, tellitud tegevusalane kirjandus ning juriidilised konsultatsioonid, jne);
- hoolduskulud on elamu normaalse eksploatatsiooni tagamiseks tehtud kulud (üldkasutatavate ruumide kulud, tehnosüsteemi hooldus jne)
- korrashoiukulud on elamule kuuluva krundi korrashoid (majahoidja tööjõukulud ning soetatud koristamisvahendid 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Pangakonto	47 804	41 251
Kokku raha	47 804	41 251

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 156	1 156	
Ostjatelt laekumata arved	1 156	1 156	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	4
Muud nõuded	615	615	
Viitlaekumised	615	615	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 772	1 772	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 015	1 015	
Ostjatelt laekumata arved	1 015	1 015	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	4
Muud nõuded	290	290	
Viitlaekumised	290	290	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 306	1 306	

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ühistu liikmete laekumata arved teenuste eest. Laekumata makseid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäolisi laekumisi bilansi koostamise päevaga ei ole. Viitlaekumistena on kajastatud järgmises kuus ühistu liikmetele esitatavad maksed kommunaalteenuste eest.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		14		14
Sotsiaalmaks		23		23
Kohustuslik kogumispension		2		2
Töötuskindlustusmaksed		1		1
Ettemaksukonto jääk	1		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	40	1	40

Maksuvõlgadena on kajastatud töötasudelt arvestatud ja kinnipidamisele kuuluvad maksud. Maksud kuuluvad deklareerimisele ja tasumisele 2022. aastal.

Maksetähtaja ületanud põhi- ja intresside võlga ei ole.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	652	652	
Võlad töövõtjatele	86	86	6
Maksuvõlad	40	40	4
Saadud ettemaksed	49	49	
Muud saadud ettemaksed	49	49	12
Kokku võlad ja ettemaksed	827	827	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	328	328	
Võlad töövõtjatele	82	82	6
Maksuvõlad	40	40	4
Saadud ettemaksed	37	37	
Muud saadud ettemaksed	37	37	12
Kokku võlad ja ettemaksed	487	487	

Saadud ettemaksetena on kajastatud liikmete ettemakstud tasud hooldus- ja vahendatud teenuste eest.

Lisa 6 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Puhkusetasude kohustis	86	82
Kokku võlad töövõtjatele	86	82

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

	31.12.2019	Laekunud	Kajastatud tulemiaruan	31.12.2020
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Remonditasud	31 078	6 930	0	38 008
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	31 078	6 930		38 008
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	31 078	6 930	0	38 008
	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud tulemiaruan	31.12.2021
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Remonditasud	38 008	6 929	-401	44 536
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	38 008	6 929	-401	44 536
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	38 008	6 929	-401	44 536

Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Mittesihtotstarbelised tasud			
Hooldustasud	2 021	2 021	
viivised	0	1	
Sihtotstarbelised tasud			
Remonditasud	401	0	9
Kokku liikmetelt saadud tasud	2 422	2 022	

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
EKÜL liikmemaks	43	42
Tarkvara rent	68	54
Raamatupidamisteenus	285	268
Pangateenused	18	20
Hoolduskulud	332	275
Inventari allahindlus	31	31
Kokku mitmesugused tegevuskulud	777	690

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	840	840
Sotsiaalmaksud	284	284
eraldised puhkusereservi	4	-83
Kokku tööjõukulud	1 128	1 041

Ühistus töötab 1 majahoidja osalise tööajaga.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2021	31.12.2020
Füüsilisest isikust liikmete arv	6	6

Ühistuga seotud isikuteks on ühistu juhatus ja liikmed.

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

Ühistu juhatuse liikmetele ei ole tasutud.

Vahendatud teenuste arvestus

	Saldo 31.12.20		Tarnijate arved	Esitatud liikmetele	Saldo 31.12.21	
Kindlustuse vahekonto	64		249	249	64	
Vee vahekonto		37	927	938		49
Prügi vahekonto	1		304	298	7	
Gaasi vahekonto	209		2 185	1 865	528	
Elektri vahekonto	16		62	62	16	
Kokku:	290	37	3 727	3 412	615	49

Korteriomandite majandamiskulud

Korteriomand	Majandamiskulud
Korter 1	1272 EUR
Korter 1a	1726 EUR
Korter 2	2357 EUR
Korter 3	1752 EUR
Korter 4	4231 EUR
Korter 5	1012 EUR
Kokku:	12350 EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2022

Tallinn, Kaluri tn 13 korteriühistu (registrikood: 80119442) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALDO METT	Juhatuse liige	27.06.2022

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5017307
E-posti aadress	kaluri13@hotmail.ee