

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Korteriomandite majandamiskulud	11
Aruande allkirjad	12

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)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 427	3 796	
Nõuded ja ettemaksed	417	457	2
Kokku käibevarad	5 844	4 253	
Kokku varad	5 844	4 253	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 554	3 968	3
Kokku lühiajalised kohustised	5 554	3 968	
Kokku kohustised	5 554	3 968	
Netovara			
Reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	35	34	
Aruandeaasta tulem	5	1	
Kokku netovara	290	285	
Kokku kohustised ja netovara	5 844	4 253	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	1 017	893	4
Kokku tulud	1 017	893	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-1 012	-892	5
Kokku kulud	-1 012	-892	
Põhitegevuse tulem	5	1	
Aruandeaasta tulem	5	1	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood põhitegevusest		
Liikmetelt laekunud tasud	3 297	3 615
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-1 666	-1 623
Kokku rahavood põhitegevusest	1 631	1 992
Kokku rahavood	1 631	1 992
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 796	1 804
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 631	1 992
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 427	3 796

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Reservkapital	Akumuleeritud tulem	
31.12.2020	250	34	284
Aruandeaasta tulem		1	1
31.12.2021	250	35	285
Aruandeaasta tulem		5	5
31.12.2022	250	40	290

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tartu linn, Herne tn 16//18 korteriühistu 2022.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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	417	417
Ostjatelt laekumata arved	417	417
Kokku nõuded ja ettemaksed	417	417
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	457	457
Ostjatelt laekumata arved	457	457
Kokku nõuded ja ettemaksed	457	457

Korteriomanike arved maksetähtajaga jaanuar 2023

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	256	256
Hoovifond	1 735	1 735
Erastamisefond	388	388
Remondifond H-16	3 175	3 175
Kokku võlad ja ettemaksed	5 554	5 554
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	194	194
Saadud ettemaksed	1 564	1 564
Tulevaste perioodide tulud	1 564	1 564
Remondifond H-16	1 822	1 822
Erastamine	388	388
Kokku võlad ja ettemaksed	3 968	3 968

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.

elamu Herne 16 kogutud ja veel kasutamata remondifondi rahad 3175
 Herne 16/18 kasutamata hoovifondi hooldustasud 1735
 ühistu loomise ja erastamise tasud 388,00

Lisa 4 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2022	2021
Mittesihtotstarbelised tasud		
Haldustasu (raamatupidamine)	558	506
Kindlustus	234	222
Heakorrasasud (hoov,tänav)	205	145
KÜL liikmemaks	20	20
Kokku liikmetelt saadud tasud	1 017	893

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Hooldus-heakorrakulud(hoov,tänav)	130	0
Raamatupidamisteenus	554	506
Tartu KÜL liikmemaks	20	20
Kindlustus	233	221
Korstnapühkimine	75	145
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 012	892

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2022	31.12.2021
Füüsilisest isikust liikmete arv	5	5

Korteriomandite majandamiskulud

Korteriomand	Majandamiskulud
Herne 16-7	1054 EUR
Herne 16-10	707 EUR
Herne 16-11	550 EUR
Herne 18-1	542 EUR
Herne 18-2	405 EUR
Kokku:	3258 EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2023

Tartu linn, Herne tn 16 // 18, Herne tn 16a korteriühistu (registrikood: 80394697) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARVO HIIEMAA	Juhatuse liige	22.06.2023

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	tarvohiimaa@gmail.com