

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: korteriühistu Spordi 24

registrikood: 80099573

e-posti aadress: gatlin.spiridonov@arkaadia.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	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Muud kulud	12
Lisa 13 Intressikulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Lisa 15 Kommunaalteenuste vahendamine	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Spordi 24 korteriühistu alustas oma tegevust 28.02.1999 aastal.

Korteriühistu on korteriomanike poolt loodud mittetulundusühing. Tegevuse eesmärk on korteriomandi eseme osaks oleva ehitise ja maatüki mõtteliste osade majandamine ja korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine.

Korteriühistu tööd korraldab juhatus. Juhatus on 3-liikmeline.

Remondifondi kulutused 2017.aastal olid kokku 861,41€.

Sellest suuremad kulutused olid:

371,40€ - Korstnalõõride puhastus (Korstnapuhastaja OÜ)

334,80€ - Konteiner (Ottima OÜ)

124,96€ - Maja peauste valgustus (Esvika elekter)

30,25€ - Õuehari, kummihari (Bauhaus Eesti OÜ), bensiin (Circle K), prügikotid (K-Rauta)

Korteriühistu palgal aruandeaastal töötajaid ei olnud.

2018.a jätkab korteriühistu ühist majandamist, samuti tegevust elamu säilitamiseks ning parendamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 733	10 459	2
Nõuded ja ettemaksed	3 714	4 668	3
Kokku käibevarad	15 447	15 127	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	6 282	7 786	3
Kokku põhivarad	6 282	7 786	
Kokku varad	21 729	22 913	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 313	2 240	5
Võlad ja ettemaksed	2 530	2 458	6
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	9 135	8 128	7
Kokku lühiajalised kohustised	12 978	12 826	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 202	7 518	5
Kokku pikaajalised kohustised	6 202	7 518	
Kokku kohustised	19 180	20 344	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	1 223	1 223	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	1 345	2 092	
Aruandeaasta tulem	-19	-746	
Kokku netovara	2 549	2 569	
Kokku kohustised ja netovara	21 729	22 913	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	6 443	5 467	8
Kokku tulud	6 443	5 467	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-861	-510	9
Mitmesugused tegevuskulud	-3 199	-3 234	10
Tööjõukulud	-2 250	-2 245	11
Muud kulud	-2	0	12
Kokku kulud	-6 312	-5 989	
Põhitegevuse tulem	131	-522	
Intressikulud	-150	-224	13
Aruandeaasta tulem	-19	-746	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	131	-522
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 457	3 890
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 078	1 867
Kokku rahavood põhitegevusest	3 666	5 235
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-2 242	-3 515
Makstud intressid	-150	-224
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 392	-3 739
Kokku rahavood	1 274	1 496
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 459	8 963
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 274	1 496
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 733	10 459

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2015	1 223	2 091	3 314
Aruandeaasta tulem		-746	-746
Muud muutused netovaras		1	1
31.12.2016	1 223	1 346	2 569
Aruandeaasta tulem		-19	-19
Muud muutused netovaras		-1	-1
31.12.2017	1 223	1 326	2 549

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Spordi 24 KÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid liikmete vastu kajastatakse bilansis lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seisuga 31.12.2017.a. Spordi 24 KÜ ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ei ole.

Finantskohustised

Saadud laenusumma kajastatakse bilansis vastavalt tagasimaksmise tähtajale lühi- ja pikaajalise kohustusena. Laenusummat, mille tagasimaksmise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast, kajastatakse lühiajalise kohustusena. Saadud laenusumma suurendab ka remondifondi jääki, samuti võetakse see summa bilansis üles nõudena liikmete vastu laenu osas. Laenu intress võetakse nõudena liikmete vastu üles intresside tasumise hetkel.

Tulud

Ühistu liikmetelt saadud mittesihotstarbelised tasud (hooldustasud, tasud üldkulude katteks) kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need tasutakse.

Sihotstarbelisi tasusid ühistu liikmetelt (näiteks korteriühistu liikmete poolt makstavad tasud remontideks) kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks liikmetasud on mõeldud).

Teenuste ja maksete vahendamine

Teenuste ja maksete vahendamisel ei kajasta ühistu kommunaalteenuste tarnijatele makstavaid summasid ühistu kuluna ega liikmetelt saadavaid kommunaalteenuste eest tasumiseks mõeldud summasid ühistu tuluna, vaid neid kajastatakse vastavalt nõude ja kohustusena. Tulude ja kulude aruandes kajastatakse vajadusel ainult vahendamisest teenitud netotulu või tekkinud netokulu.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	11 733	10 459
Kokku raha	11 733	10 459

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	480	480	
Ostjatelt laekumata arved	480	480	
Muud nõuded	9 443	3 161	6 282
Laenunõuded	7 595	1 313	6 282
Viitlaekumised	1 848	1 848	
Ettemaksed	73	73	
Tulevaste perioodide kulud	73	73	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 996	3 714	6 282

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	516	516	
Ostjatelt laekumata arved	516	516	
Muud nõuded	11 864	4 078	7 786
Laenunõuded	10 026	2 240	7 786
Viitlaekumised	1 838	1 838	
Ettemaksed	74	74	
Tulevaste perioodide kulud	74	74	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 454	4 668	7 786

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	50	50
Sotsiaalmaks	86	86
Kohustuslik kogumispension	5	5
Töötuskindlustusmaksed	6	6
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	147	147

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen Swedbankist nr 08-105484-JI	7 515	1 313	6 202		1,73%	EUR	30.06.2023
Pikaajalised laenud kokku	7 515	1 313	6 202				
Laenukohustised kokku	7 515	1 313	6 202				

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen Swedbankist nr 07-102320-JI	953	953			1,78%	EUR	30.05.2017
Laen Swedbankist nr 08-105484-JI	8 805	1 287	7 518		1,81%	EUR	30.06.2023
Pikaajalised laenud kokku	9 758	2 240	7 518				
Laenukohustised kokku	9 758	2 240	7 518				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 837	1 837	
Võlad töövõtjatele	180	180	
Maksuvõlad	147	147	4
Liikmete ettemaksed vee- ja kanalisatsioonitasude osas	226	226	15
Liikmete ettemaksed	140	140	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 530	2 530	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 859	1 859	
Võlad töövõtjatele	221	221	
Maksuvõlad	147	147	4
Liikmete ettemaksed vee- ja kanalisatsioonitasude osas	231	231	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 458	2 458	

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Remondifond	2 175	1 451	-510	3 116
Avariifond	4 362	650	0	5 012
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	6 537	2 101	-510	8 128
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	6 537	2 101	-510	8 128
	31.12.2016	Saadud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Remondifond	3 116	1 290	-861	3 545
Avariifond	5 012	578		5 590
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	8 128	1 868	-861	9 135
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	8 128	1 868	-861	9 135

Seisuga 31.12.2016 oli remondifondi jääk summas 3 116 eurot. Aruandeperioodil väljastati ühistu liikmetele remonditasude arveid kokku summas 1 290 eurot. Remonditöödeks tehti 2017.aastal kulutusi summas 861 eurot, vastavalt sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetele on vastav summa kajastatud ka aruandeperioodi tuluna. Remondifondi jääk 31.12.2017 seisuga on 3 545 eurot.

Seisuga 31.12.2016 oli avariifondi jääk summas 5 012 eurot. Aruandeperioodil väljastati ühistu liikmetele avariitasude arveid kokku summas 578 eurot. Avariitöödeks 2017.aastal kulutusi ei tehtud. Avariifondi jääk 31.12.2017 seisuga on 5 590 eurot.

Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud (eurodes)

	2017	2016
Mittesihtotstarbelised tasud		
Haldustasu	3 037	3 037
Heakord	2 257	1 505
Omanikukohustused	288	415
Sihtotstarbelised tasud		
Remonditasud	861	510
Kokku liikmetelt saadud tasud	6 443	5 467

Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2017	2016
Remonditööd	861	510
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	861	510

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Haldustasu	3 037	3 037
Pangateenused	16	15
Omanikukohustused	146	182
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 199	3 234

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	1 682	1 678
Sotsiaalmaksud	568	567
Kokku tööjõukulud	2 250	2 245
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Muud kulud (eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Kommunaalteenuste vahendamisest tekkinud netokulu	2	0	15
Kokku muud kulud	2	0	

Lisa 13 Intressikulud (eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	-150	-224
Kokku intressikulud	-150	-224

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2017	31.12.2016
Füüsilisest isikust liikmete arv	18	18

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Asutajad ja liikmed	9 923	9 501	12 380	8 580

2017	Müügid
Asutajad ja liikmed	6 443
2016	Müügid
Asutajad ja liikmed	5 467

Lisa 15 Kommunaalteenuste vahendamine

Kommunaalteenuste vahendamine

2017	Määratud	Kulutatud	Netotulu(-kulu)
Elektrienergia	311	311	0
Soojusenergia	7901	7903	-2
Vesi ja kanalisatsioon	4594	4368	226
Gaas	1335	1335	0
Prügivedu	684	684	0
E-arved	25	25	0
Kokku	14850	14626	224

Liikmetelt enamkogutud vee- ja kanalisatsioonitasud summas 226 eurot on tõstetud bilanssi ja kajastatakse liikmete ettemaksetena (Lisa 6).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2018

korteriühistu Spordi 24 (registrikood: 80099573) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERIK ROHU	Juhatuse liige	28.06.2018

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6108500
E-posti aadress	gatlin.spiridonov@arkaadia.ee