

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

nimi: MAJAKA 38 ELAMUHOOLDUSE KORTERIÜHISTU

registrikood: 80114338

tänavatalu nimi, Majaka 38-8

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber:

telefon: +372 6210338

e-posti aadress: info@accountingresources.eu

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud	10
Lisa 6 Tulu ettevõtlusest	10
Lisa 7 Muud tulud	10
Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Majaka 38 EHKÜ on mittetulundusühing, mis asutati 01.12.1999.a.

Korterite arv- 10, korterite pind – 517,4 m²

Korteriühistu Majaka 38 tegevuse eesmärk on korteriomandite eseme osaks oleva ehitise ja maatüki mõtteliste osade ühine majandamine ja korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine.

KÜ juhib ja esindab juhatus. Juhatus on üheliikmeline.

Mittetäieliku tööajaga töötajaid on 1 - koristaja. Koristajaga on sõlmitud tööleping. Raamatupidamise teenust osutab raamatupidamise firma Accountig Resources OÜ. Eelnimetatud teenuseid finantseeritakse hooldustasudest. 2014.a. jooksul on kogutud hooldustasude kokku 2225 eurot.

2014. aasta jooksul koguti sihtotstarbelisi vahendeid 3824 eurot, millest laenu põhiosa tagasimaks oli 1599 eurot. Seisuga 31.12.2014 puuduvad laenukohustused

2014. aastal olulisi sündmusi polnud.

Nikolai Selivanov
juhatuse esimees

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 415	7 729	
Nõuded ja ettemaksed	2 796	4 074	2
Kokku käibevara	10 211	11 803	
Kokku varad	10 211	11 803	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 599	
Võlad ja ettemaksed	2 488	2 034	4
Kokku lühiajalised kohustused	2 488	3 633	
Kokku kohustused	2 488	3 633	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	352	352	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	7 818	6 030	
Aruandeaasta tulem	-447	1 788	
Kokku netovara	7 723	8 170	
Kokku kohustused ja netovara	10 211	11 803	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	3 824	5 900	5
Tulu ettevõtlusest	2 827	2 429	6
Muud tulud	185	64	7
Kokku tulud	6 836	8 393	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-3 374	-3 099	8
Mitmesugused tegevuskulud	-2 401	-1 865	9
Tööjõukulud	-1 494	-1 544	10
Kokku kulud	-7 269	-6 508	
Põhitegevuse tulem	-433	1 885	
Intressikulud	-14	-97	
Aruandeaasta tulem	-447	1 788	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-433	1 885
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 278	3 886
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	454	-232
Makstud intressid	-14	-97
Kokku rahavood põhitegevusest	1 285	5 442
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-1 599	-3 099
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 599	-3 099
Kokku rahavood	-314	2 343
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 729	5 386
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-314	2 343
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 415	7 729

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2012	352	6 030	6 382
Aruandeaasta tulem		1 788	1 788
31.12.2013	352	7 818	8 170
Aruandeaasta tulem		-447	-447
31.12.2014	352	7 371	7 723

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Majaka 38 Elamuhoiduse KÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid. Seadusest tulenevalt esitatakse 2014.a. aruanne elektrooniliselt ja on koostatud vastavuses kehtestatud elektroonilise taksonoomia vormidele. 2014.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid põhitegevusest kaudselt meetodil, investeerimis- ja finantseerimistegevusest otseselt meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki soetusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Liikmetelt ja ostjalt laekumata arveid hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Hindamisel vaadeldakse igat arvet eraldi. Kogumina finantsvarade allahindlusi ei teostata.

Ebatõenäoliselt laekuvad ostjate arved kirjendatakse põhitegevuse kuludesse. Arved on ebatõenäoliselt laekuvad juhul kui:

- deebitorile on pankrot või likvideerimine välja kuulutatud;
- võlgniku vastu on kohtule esitatud hagiavaldus või võla sissenõudmiseks on pöördutud majanduspolitseisse;
- võlgnikule on saadetud meeldetuletuskirju, millele ei vastata.

Kui võlg on lootusetu kantakse ebatõenäoliselt laekuvad arved bilansivälisele kontole "Lootusetud nõuded".

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Annetused ja toetused

Projektide finantseerimiseks saadud sihtfinantseerimise toetused kantakse tuludesse nende arvelt kulude tegemise aastal. Juhul, kui sihtfinantseerimist saadakse eesmistel perioodidel kulude katteks, millega ei kaasne tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse see tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimise vahendeid saadi. Sihtfinantseerimise vahendite ja nende arvelt kulude tegemise arvestust peetakse raamatupidamises brutomeetodil.

Kõik eeltoodud tulud kajastatakse tulude ja kulude aruandes samanimelistel kirjetel.

Tulud

Mittesitotstarbelisi tasusid ühingu liikmetelt kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need on tasutud.

Sitotstarbelisi tasusid ühingu liikmetelt (korterühistu liikmete poolt maksavad tasud remontideks) kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks tasud on mõeldud.

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 muude tulude/kulude kirjel.

Muud tulud on liikmetelt ja muudelt isikutelt arvestatud tulud viivistest ja leppetrahvidest. Muud tulud kajastatakse tulude ja kulude aruandes samanimelisel kirjel.

Intressitulud raha pangakontodel hoidmise eest kajastatakse tuludena aruandeperioodis, mille eest intressid on arvestatud. Sarnased finantstulude ja –kulude kirjed summeeritakse ning tulude ja kulude aruandes näidatakse üksikute kirjete tulemit.

Kulud

Üldhaldus-, heakorra- jm hoolduskulud on perioodikulud, mis kajastatakse selle perioodi kuludena, millal need kulud tehakse. Pikaajalise laenu intressid kajastatakse kuluna selle aasta tulude ja kulude aruandes, millal need tasumisele kuuluvad.

Seotud osapooled

Korteriühistu seotud osapoolteks on:

- korteriühistu liikmed;
- tegevjuhtkond
- revisjoni komisjoni liikmed.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 796	2 796
Ostjatelt laekumata arved	2 796	2 796
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 796	2 796
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	651	651
Ostjatelt laekumata arved	651	651
Muud nõuded	1 599	1 599
Laenunõuded	1 599	1 599
Nõuded korteriomaniike vastu	1 824	1 824
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 074	4 074

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Sotsiaalmaks	66	32
Töötuskindlustusmaksed	2	1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	68	33

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 986	1 986
Võlad töövõtjatele	100	100
Maksuvõlad	68	68
Muud võlad	334	334
Muud viitvõlad	334	334
Kokku võlad ja ettemaksed	2 488	2 488
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 748	1 748
Võlad töövõtjatele	96	96
Maksuvõlad	33	33
Muud võlad	157	157
Muud viitvõlad	157	157
Kokku võlad ja ettemaksed	2 034	2 034

Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2014	2013
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	2 225	2 795
Sihotstarbelised tasud		
Remonditasud	1 599	3 105
Kokku liikmetelt saadud tasud	3 824	5 900

Lisa 6 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2014	2013
Renditulu	2 827	2 429
Kokku tulu ettevõtlusest	2 827	2 429

Lisa 7 Muud tulud

(eurodes)

	2014	2013
Kommunaalteenuste vahendamisest tekkinud netotulu	185	64
Kokku muud tulud	185	64

Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2014	2013
Hooldustööd	1 775	0
2004.a. renoveerimistööd aruandeaasta remondikuluna	1 599	3 099
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	3 374	3 099

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	294	0
Halduskulud	512	624
Raamatupidamisteenused	96	383
Hooldustööd, hooldusvahendid	1 029	838
Pangateenused	18	20
Muud	452	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 401	1 865

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	1 115	1 152
Sotsiaalmaksud	379	392
Kokku tööjõukulud	1 494	1 544

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2014	31.12.2013
Füüsilisest isikust liikmete arv	10	10

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Asutajad ja liikmed	2 796	334	3 423	96
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	125

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.04.2015

MAJAKA 38 ELAMUHOOLDUSE KORTERIÜHISTU (registrikood: 80114338) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NIKOLAI SELIVANOV	Juhatuse liige	28.04.2015

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6210338
E-posti aadress	info@accountingresources.eu