

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Tallinn, Mustamäe linnaosa, Akadeemia tee 54 korteriühistu

registrikood: 80147645

telefon: +372 56224493

e-posti aadress: akadeemia54@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 Raha	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Võlad tarnijatele	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Muud tulud	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Lisa 11 Täiendav lisa 1	11
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

KÜ Akadeemia 54 2017.a. majandusaasta aruanne

TEGEVUSARUANNE

Korteriühistu registreeriti 17.05.2001.a.

Registrikood 80147645

Korteriühistu põhitegevuseks on hoonete ja üürimajade haldus (kood 68321).

Korteriühistu juhatus on kolmeliikmeline.

2017.a. töötasu oli 3618 euro.

2017.a. majandusaastal teostatud hooldus ja remonditööd

Muud remonditööd	35.00
------------------	-------

Parkla katmine killustikuga	1146.00
-----------------------------	---------

Pangalaenu tagastamine (lep.....)	6402.05
-----------------------------------	---------

Pangalaenu tag. intress (lep.....)	1455.66
------------------------------------	---------

Kokku	9038.71
-------	---------

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	42 147	37 702	2
Nõuded ja ettemaksed	6 570	6 779	
Kokku käibevarad	48 717	44 481	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	76 404	82 806	
Kokku põhivarad	76 404	82 806	
Kokku varad	125 121	127 287	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	11 370	7 430	
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	40 712	36 559	
Kokku lühiajalised kohustised	52 082	43 989	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	69 240	79 619	3.4.5.6
Kokku pikaajalised kohustised	69 240	79 619	
Kokku kohustised	121 322	123 608	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	2 699	2 699	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	980	1 024	
Aruandeaasta tulem	120	-44	
Kokku netovara	3 799	3 679	
Kokku kohustised ja netovara	125 121	127 287	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	18 297	24 549	
Muud tulud	328	329	7
Kokku tulud	18 625	24 878	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-7 583	-15 195	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 848	-5 899	8
Tööjõukulud	-3 618	-2 573	9
Kokku kulud	-17 049	-23 667	
Põhitegevuse tulem	1 576	1 211	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 456	-1 255	
Aruandeaasta tulem	120	-44	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	1 576	1 211
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	209	-594
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-37	486
Makstud intressid	-1 456	-1 255
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	4 153	-2 769
Kokku rahavood põhitegevusest	4 445	-2 921
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenude tagasimaksed	6 402	-17 543
Kokku rahavood investeerimistegevusest	6 402	-17 543
Rahavood finantseerimistegevusest		
Arvelduskrediidi saldo muutus	-6 402	17 543
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 402	17 543
Kokku rahavood	4 445	-2 921
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	37 702	40 623
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 445	-2 921
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	42 147	37 702

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2015	2 699	1 024	3 723
Aruandeaasta tulem		-44	-44
31.12.2016	2 699	980	3 679
Aruandeaasta tulem		120	120
31.12.2017	2 699	1 100	3 799

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.

Akadeemia 54 Korteriühistu 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ning vastavuses Raamatupidamise seaduse, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisuliste määruste ning Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna juhendite nõuetega. Erilist rõhku on pööratud RTJ 14 „Mittetulundusühingud ja sihtasutused“ toodud juhistele.

Ülaltoodust lähtudes on KÜ Akadeemia 54 tulemiaruarande koostamisel kasutatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruarande skeemi nr 1, kohandades sellele RTJ14 lisas toodud tulude ja kulude kirjete nimetusi ning sisu.

Vastavalt RTJ 14 punktile 12 lg b on sihtlaekumisi kajastatud tuluna samas mahus, kui toimus nende realiseerimine.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Bilansis on kajastatud materiaalselt fikseeritavad teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused. Tulud ja kulud on kajastatud tekkepõhiselt.

Raha ja raha ekvivalendid.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Nõuded liikmete vastu.

Nõutena liikmete vastu kajastatakse mittetulundusühingu tavapärase käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete laekumise hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Muud lühiajalised nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Ühistu liikmetelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, muud võlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Tulude arvestus

Mittesihotstarbelised tasud kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need tasutakse.

Sihotstarbelised tasud kajastatakse sihtfinantseerimise põhimõttest, s.o. kajastatakse tuludena nende perioodides, mil leivad aset kulutused, mille kompenseerimiseks liikmetasud on mõeldud.

Viivise- ja intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellisel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	42 147	37 702
Kokku raha	42 147	37 702

Ühistul on pangakonto Swedbankas ja SEB pangas, mille kaudu toimuvad kõik finantstehingud.

Pangakonto jääk 31. detsembri seisuga on võrreldud pangaga, raha jääk raamatupidamiskontol võrdub pangaväljavõtte saldoga.

Sularahatehinguid tehtud ei ole

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	40	32
Sotsiaalmaks	71	55
Töötuskindlustusmaksed	1	4
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	112	91

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 822	3 822	
Võlad töövõtjatele	160	160	
Maksuvõlad	112	112	
Muud võlad	112	112	
Muud viitvõlad	112	112	
Muud lühiajalised nõuded	7 164	7 164	
Pikaajalised laenud krediitiasutustelt	69 240		69 240
Kokku võlad ja ettemaksed	80 610	11 370	69 240

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 931	3 931	
Võlad töövõtjatele	130	130	
Maksuvõlad	91	91	
Muud võlad	91	91	
Muud viitvõlad	91	91	
Muud lühiajalised nõuded	3 187	3 187	
Pikaajalised laenud	79 619		79 619
Kokku võlad ja ettemaksed	87 049	7 430	79 619

Tarnijatele tasumata arvete saldo sisaldab 2017.a detsembrikuu eest esitatud arveid. Summad kanti üle 2017.a vastavalt arvel näidatud tähtajale. Võlad töövõtjatele-detsembrikuu eest arvestatud ja jaanuaris väljamakstud töötasu majahojdja 160 euro. Maksuvõlad-maksud detsembrikuu makstud töötasudelt, mille tasumise tähtaeg on 10 jaanuar 2018.a, plus detsembrikuu tootasudelt arvatud

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tarnijatele tasumata arved.	3 822	3 931
Kokku võlad tarnijatele	3 822	3 931

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasu	160	130
Kokku võlad töövõtjatele	160	130

Lisa 7 Muud tulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	328	329
Kokku muud tulud	328	329

Liikmetele määratud viivised maksetega viivitamise eest

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
hooldus kulud	4 020	3 740
juriidilised teenused	0	56
pangakulude	196	45
hoolduskulude küte kontrollid	840	840
majandustarbet	331	203
Muuru niitmine	0	200
Muud	461	815
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 848	5 899

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	2 704	1 923
Sotsiaalmaksud	892	635
töötuskindlustus	22	15
Kokku tööjõukulud	3 618	2 573
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2017	31.12.2016
Füüsilisest isikust liikmete arv	48	48
Juriidilisest isikust liikmete arv	2	2

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Asutajad ja liikmed	1 448	40 712	2 102	36 559

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Autokompensatsioon	0	0

Lisa 11 Täiendav lisa 1

Korteriomandite majanamiskulude suurus				
Aadress	Summa			
kort.1	1635,27			
kort.2	775,00			
kort.3	987,67			
kort.4	862,44			
kort.5	1159,11			
kort.6	869,38			
kort.7	855,10			
kort.8	842,19			

kort.9	1179,48			
kort.10	830,75			
kort.11	1171,57			
kort.12	1236,60			
kort.13	1267,57			
kort.14	1416,67			
kort.15	1049,42			
kort.16	923,39			
kort.17	1186,14			
kort.18	685,55			
kort.19	1117,13			
kort.20	1153,71			
kort.21	1120,93			
kort.22	719,94			
kort.23	803,95			
kort.24	1382,82			
kort.25	1262,52			
kort.26	870,27			
kort.27	1041,36			
kort.28	1222,62			
kort.29	1258,86			
kort.30	727,68			
kort.31	1191,36			
kort.32	1153,11			
kort.33	835,48			
kort.34	1091,41			
kort.35	870,38			
kort.36	1329,23			
kort.37	1123,94			
kort.38	902,38			
kort.39	785,59			
kort.40	1237,52			
kort.41	959,27			
kort.42	1131,69			
kort.43	871,06			

kort.44	1515,33			
kort.45	1020,44			
kort.46	1229,45			
kort.47	1284,95			
kort.48	1232,22			
kort.49	1232,72			
kort.50	999,49			

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2018

Tallinn, Mustamäe linnaosa, Akadeemia tee 54 korteriühistu (registrikood: 80147645) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KIRILL STROGANOV	Juhatuse liige	07.06.2018

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	18625	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56224493
E-posti aadress	akadeemia54@gmail.com