

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Kiili vald, Kiili alev, Lasteaia tn 4 korteriühistu

registrikood: 80255760

telefon: +372 5290531, +372 5094654, +372 55511234, +372 5585257

e-posti aadress: lasteaia4@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	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad tarnijatele	9
Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 7 Muud tulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Korteriomandite majandamiskulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Korteriühistu Kiili Lasteaia 4 tegutseb iseseisvalt alates augustist 2007. a. Korteriühistu eesmärgiks on Korteriühistu Kiili Lasteaia 4 elamu korterimandite esemeteks oleva hoone ja maatüki mõtteliste osade ühine majandamine ja ühistu liikmete ühiste huvide esindamine. Korteriühistu tööd korraldab kolmeliikmeline juhatus eesotsas esimehega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 536	7 954
Nõuded ja ettemaksed	13 493	9 538
Kokku käibevarad	18 029	17 492
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	23 898	28 368
Kokku põhivarad	23 898	28 368
Kokku varad	41 927	45 860
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	4 470	4 469
Võlad ja ettemaksed	1 810	1 993
Kokku lühiajalised kohustised	6 280	6 462
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	23 898	28 368
Kokku pikaajalised kohustised	23 898	28 368
Kokku kohustised	30 178	34 830
Netovara		
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	3 141	3 141
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	7 889	8 187
Aruandeaasta tulem	719	-298
Kokku netovara	11 749	11 030
Kokku kohustised ja netovara	41 927	45 860

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	13 736	8 955
Muud tulud	79	75
Kokku tulud	13 815	9 030
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-9 873	-4 398
Mitmesugused tegevuskulud	-2 457	-2 691
Tööjõukulud	-267	-1 606
Kokku kulud	-12 597	-8 695
Põhitegevuse tulem	1 218	335
Muud finantstulud ja -kulud	-499	-633
Aruandeaasta tulem	719	-298

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	1 218	335
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-572	-1 791
Varude muutus	-3 565	0
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	0	333
Makstud intressid	-499	-633
Kokku rahavood põhitegevusest	-3 418	-1 756
Rahavood investeerimistegevusest		
Muud laekumised investeerimistegevusest	4 470	3 287
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 470	3 287
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-4 470	-3 287
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 470	-3 287
Kokku rahavood	-3 418	-1 756
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 954	9 710
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 418	-1 756
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 536	7 954

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2015	3 141	8 187	11 328
Aruandeaasta tulem		-298	-298
31.12.2016	3 141	7 889	11 030
Aruandeaasta tulem		719	719
31.12.2017	3 141	8 608	11 749

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KÜ Kiili Lasteaia 4 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning seda täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Tulude -kulude aruande koostamisel on kasutatud Raamatupidamise Toimkonna juhendi RTJ 14 lisas toodud skeemi. Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Bilans

Rahalisel vahendil on bilansis kajastatud õiglases väärtuses.

Rahavarudena käsitletakse sularaha kassas ja arvelduskonto jääki pangas.

Nõudeid ja kohustusi on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete ja kohustuste puhul on võrdne nende nominaalväärtusega.

Nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuv summas. Nõuete inventeerimisel hinnatakse iga nõuet eraldi.

Pikaajalised laenukohustused

Elamu remondiks saadi pikaajalist laenu Sampo Pangast . Laenu tagasimaksmise tähtaeg lõpeb 2023. aastal.

Elamu remonti (parendusi) põhivarana bilansis arvele võetud ei ole , on lähtutud asjaolust , et elamu on korteriomanike omand, mis korteriühistu bilansis ei kajastu. Saadud pikaajalise laenu võlgnevus on kajastatud KÜ kohustusena pangale bilansi passivas ning KÜ nõudena korteriomanike vastu bilansi aktivas. Sellisel kajastamisel on lähtutud asjaolust, et korteriomanikel ei ole vaja oma kortereid laenu katteks pantida- laenu tagatisena käsitletakse korteriühistu nõudeid korteriomanike vastu.

Varade ja kohustuste jaotamisel- lühi ja pikaajalisteks on lähtutud raamatupidamise juhendist RTJ2 , muuhulgas:

- lühiajalise kohustusena käsitletakse pangalaenu, mille tasumise tähtajad on 12 kuu jooksul bilansipäevast arvates;

pikaajalise kohustusena käsitletakse pangalaenu , mille tasumise tähtajad on pikemad kui 12 kuud bilansipäevast arvates.

Pangalaenu võlgnevus on bilansis kajastatud intressideta. Intressikulu on perioodikulu, mis kajastub selle majandusaasta aruandes , millal intress tasumisele kuulub.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud tulemit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ja lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Rahavood investeerimis- ja finantseerimistegevusest kajastatakse otsemeetodil.

Tulude arvestus

Tulud kajastatakse vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhendi RTJ 14 lisas toodud põhimõtetele.

Tulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt, välja arvatud juhtudel , kui intressi laekumine on ebakindel. Sellisel juhul kajastatakse intressitulu kassapõhiselt.

Tulude ja kulude aruanne

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist.

Korteriühistu põhitegevuse erinevuse tõttu teiste mittetulundusühenduste põhitegevusest on mõningaid skeemi kirjete nimetusi täpsustatud.

Teenuste ja maksete vahendamisel makstud summasid ei ole kajastatud tulude ja kulude aruandes kuluna ega saadud summasid tuluna, neid kajastatakse bilansis vastavalt nõuete ja kohustustena. Tulude ja kulude aruandes kajastatakse vajadusel ainult vahendamisest teenitud netotulu või tekkinud netokulu.

Sihtotstarbeliste tasude(remondirahad) kajastatakse lähtudes RTJ 12-st. Tuluna kajastatakse perioodis , mil toimub nende arvelt remontide tegemine. Kuni tuluna kajastamise hetkeni kajastatakse laekunud tasusid ja vahendeid bilansi passivas tulevaste perioodide tuluna. Pikaajaliste laenu intressid kajastatakse kuluna selle aasta tulude ja kulude aruandes, millal need tasumisele kuuluvad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sampo Pank	4 536	7 954
Kokku raha	4 536	7 954

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	9 022	5 069
Remondifond	6 184	2 803
Ostjatelt laekumata arved	2 838	2 266
Kokku nõuded ostjate vastu	9 022	5 069

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	28 368	4 470	22 782	1 116
Laenukohustised kokku	28 368	4 470	22 782	1 116
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	32 837	4 469	22 670	5 698
Laenukohustised kokku	32 837	4 469	22 670	5 698

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Võlad tarnijatele	1 767	1 748
Kokku võlad tarnijatele	1 767	1 748

Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	Saadud	Tagastatud	31.12.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Korteriomanike remonditasud	-1 649	6 990	-8 144	-2 803
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-1 649	6 990	-8 144	-2 803
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	-1 649	6 990	-8 144	-2 803
	31.12.2016	Saadud	Tagastatud	31.12.2017
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Korteriomanike remonditasud	-2 803	6 990	-10 372	-6 185
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-2 803	6 990	-10 372	-6 185
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	-2 803	6 990	-10 372	-6 185

2017 aastal teostad kulutused remondifondist:
 Laenu tagasimaksed koos intressidega 4969 eur
 Trepikoja remont 5180 eur
 Elektritööd 223 eur

Lisa 7 Muud tulud

(eurodes)

	2017	2016
saadud viivised, pangaintress	79	75
Kokku muud tulud	79	75

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	200	1 100
Sotsiaalmaksud	66	372
Kokku tööjõukulud	266	1 472
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2017	31.12.2016
Füüsilisest isikust liikmete arv	18	18
Juriidilisest isikust liikmete arv	2	2

Korteriomandite majandamiskulud

Korteriomand	Majandamiskulud
1	1192 EUR
2	844 EUR
3	829 EUR
4	906 EUR
5	1569 EUR
6	1442 EUR
7	900 EUR
8	798 EUR
9	1450 EUR
10	1341 EUR
11	735 EUR
12	794 EUR
13	1566 EUR
14	1179 EUR
15	756 EUR
16	1149 EUR
17	1520 EUR
18	1207 EUR
19	737 EUR
20	882 EUR
Kokku:	21796 EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2018

Korteriühistu Kiili Lasteaia 4 (registrikood: 80255760) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT LAIKSOO	Juhatuse liige	28.06.2018
MATI VOOGLA	Juhatuse liige	28.06.2018

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5585257
Mobiiltelefon	+372 55511234
Mobiiltelefon	+372 5290531
Mobiiltelefon	+372 5094654
E-posti aadress	lasteiaia4@gmail.com