

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: Korteriühistu Energia 5

registrikood: 80154484

tänava/talu nimi, Energia tn 5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11316

telefon: +372 6554105, +372 6567422, +372 51929485, +372 6561147

e-posti aadress: leammj@hotmail.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Annetused ja toetused	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	14
Lisa 11 Sihtlaekumised vara remondiks.	15
Lisa 12 Teenused kommunaalmaksete ja muud vahendamise	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

KÜ Energia 5 on äriregistrisse kantud 02.10.2001.a. osakapitali suurusega 1439 eurot (22510 kr.) KÜ Energia 5 elamu üldpind on 1125.50 m². , 32 korterit.

Käesolev majandusaasta aruanne on koostatud 2015.a. majandusaasta kohta.

KÜ põhitegevus on Energia 5 asuva elamu (v.a. korterite kui korteriomandi reaalosade) ja selle juurde kuuluva (teenindamiseks vajaliku) maa ühine majandamine ning seoses sellega ühistu liikmete ühiste huvide esindamine. Kommertstegevust ei olnud.

2015 aastal suuremaid renoveerimistöid ega investeeringuid ei tehtud. Teostati jooksvate haldus- ja hooldustööd.

Korteriühistu juhib ja esindab juhatus. Juhatus koosneb 3 liikmest. Juhatuse tööd korraldab juhatuse esimees. Tööd kontrollib revisjonikomisjon.

Korteriühistu maksis tasu juhatuse liikmele 882 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 255	8 113	2
Nõuded ja ettemaksed	11 069	14 228	3
Kokku käibevara	22 324	22 341	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	57 902	63 617	3
Materiaalne põhivara	236	473	5
Kokku põhivara	58 138	64 090	
Kokku varad	80 462	86 431	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 715	8 204	6
Võlad ja ettemaksed	4 026	3 773	4,7
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	7 988	6 740	11
Kokku lühiajalised kohustused	17 729	18 717	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	57 902	63 617	
Kokku pikaajalised kohustused	57 902	63 617	
Kokku kohustused	75 631	82 334	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	1 439	1 439	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	2 658	2 432	
Aruandeaasta tulem	734	226	
Kokku netovara	4 831	4 097	
Kokku kohustused ja netovara	80 462	86 431	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	5 436	5 267	
Annetused ja toetused	2 226	0	8
Netotulu finantsinvesteeringutelt	14 283	13 539	11
Muud tulud	557	431	
Kokku tulud	22 502	19 237	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-13 528	-10 414	11
Mitmesugused tegevuskulud	-4 075	-4 062	
Tööjõukulud	-1 173	-1 173	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-237	-237	
Kokku kulud	-19 013	-15 886	
Põhitegevuse tulem	3 489	3 351	
Intressikulud	-2 755	-3 125	11
Aruandeaasta tulem	734	226	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	3 489	3 351	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	237	237	
Kokku korrigeerimised	237	237	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	669	-469	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 502	2 731	
Kokku rahavood põhitegevusest	5 897	5 850	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-710	
Muud laekumised investeerimistegevusest	8 204	7 817	11
Kokku rahavood investeerimistegevusest	8 204	7 107	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-8 204	-7 817	11
Makstud intressid	-2 755	-3 125	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 959	-10 942	
Kokku rahavood	3 142	2 015	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 113	6 098	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 142	2 015	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 255	8 113	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	1 439	2 432	3 871
Aruandeaasta tulem		226	226
31.12.2014	1 439	2 658	4 097
Aruandeaasta tulem		734	734
31.12.2015	1 439	3 392	4 831

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KÜ Energia 5 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavat Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

KÜ Energia 5 2015.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahaliseid vahendeid on bilansis kajastatud õiglases väärtuses.

Nõuded ja ettemaksud

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

Nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvus summas. Nõuete inventeerimisel hinnatakse igat nõuet eraldi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 500 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustused

Elamu remondiks on saadud pangast pikaajalist laenu.

Elamu remondi (parendusi) põhivarana bilansis arvele võetud ei ole, on lähtutud asjaolust, et elamu on korteriomanike omand, mis korteriühistu bilansis ei kajastu. Saadud pikaajaline laen on kajastatud KÜ kohustusena pangale bilansi passivas ning KÜ nõudena korteriomanike vastu bilansi aktivas. Sellisel kajastamisel on lähtutud asjaolust, et korteroromanikel ei ole vaja korteried laenu katteks pandida – laenu tagatisena käsitletakse korteriühistu nõudeid korteriomanike vastu.

Varade ja kohustuste jaotamisel lühi- ja pikaajalisteks on lähtutud raamatupidamise juhendist RTJ 2, 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.

Annetused ja toetused

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel netomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Netomeetodi rakendamisel kajastatakse saadud sihtfinantseerimise tulu vastava kulu vähendusena.

Tulud

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisad toodud skeemist. Korteriühistu põhitegevuse erinevuse tõttu teiste mittetulundusühinduste põhitegevusest on mõningaid skeemi kirjete nimetusi täpsustatud. Tulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Tulud koosnevad hooldus- ja sihtotstarbelisest tasudest. Korteriühistu liikmete poolt makstavad tasud remondideks kajastatakse tuluna nendel perioodidel, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks liikmetasud on mõeldud.

Kulud

Kulud no kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Teenuste ja maksete vahendamisel ei kajasta korteriühistu makstud summasid oma kuluna ega saadud summasid oma tuluna, vaid neid kajastatakse vastavalt nõude ja kohustusena. Pikaajalise laenu intressid kajastatakse kuluna selle aasta tulude ja kulude aruandes, millal need tasumisele kuuluvad.

Seotud osapooled

Seotud isikuteks on juhatus ja revisjonikomisjon. Seotud isikutega ostu-müügitehinguid tehtud ei ole.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arveldusarve	11 255	8 113
Kokku raha	11 255	8 113

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	5 136	5 136		
Ostjatelt laekumata arved	5 136	5 136		
Muud nõuded	63 617	5 715	21 307	36 595
Laenunõuded	63 617	5 715	21 307	36 595
Ettemaksed	218	218		
Muud makstud ettemaksed	218	218		
Kokku nõuded ja ettemaksed	68 971	11 069	21 307	36 595

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	6 024	6 024		
Ostjatelt laekumata arved	6 024	6 024		
Muud nõuded	71 821	8 204	24 170	39 447
Laenunõuded	71 821	8 204	24 170	39 447
Kokku nõuded ja ettemaksed	77 845	14 228	24 170	39 447

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Sotsiaalmaks	48	49
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	48	49

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	710	710	710
Akumuleeritud kulum	-237	-237	-237
Jääkmaksumus	473	473	473
Amortisatsioonikulu	-237	-237	-237
31.12.2015			
Soetusmaksumus	710	710	710
Akumuleeritud kulum	-474	-474	-474
Jääkmaksumus	236	236	236

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pikaajalise laenu tagasimaks järgmisel perioodil	5 715	5 715		
Lühiajalised laenud kokku	5 715	5 715		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	57 902		21 307	36 595
Pikaajalised laenud kokku	57 902		21 307	36 595
Laenukohustused kokku	63 617	5 715	21 307	36 595
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pikaajalise laenu tagasimaks järgmisel perioodil	8 204	8 204		
Lühiajalised laenud kokku	8 204	8 204		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	63 617		24 170	39 447
Pikaajalised laenud kokku	63 617		24 170	39 447
Laenukohustused kokku	71 821	8 204	24 170	39 447

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 912	1 912
Võlad töövõtjatele	383	383
Maksuvõlad	48	48
Saadud ettemaksed	1 683	1 683
Muud saadud ettemaksed	1 683	1 683
Kokku võlad ja ettemaksed	4 026	4 026
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 597	2 597
Võlad töövõtjatele	384	384
Maksuvõlad	49	49
Muud võlad	17	17
Muud viitvõlad	17	17
Saadud ettemaksed	726	726
Muud saadud ettemaksed	726	726
Kokku võlad ja ettemaksed	3 773	3 773

Lisa 8 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2015	2014
Koolitustoetus Tallinna linnalt	2 000	0
koolitustoetus	226	0
Kokku annetused ja toetused	2 226	0

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	882	882
Sotsiaalmaksud	291	291
Kokku tööjõukulud	1 173	1 173
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	32	32
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	882	882

<u>Remonditasud</u>		tulu	kulu	
jääk seisuga 01.01.15		6739,68		
kogutud 2015 aastal		15531,96		
toetus "hoovid korda"		2000,00	4891,96	hoovid korda
			105,60	prügiurn
			146,47	tänavavalgustite vah.
			180,00	trepikoja remont
			8204,42	pangalaenu tagasimakse
			2754,74	laenu intress
kokku		24271,64	16283,19	
Jääk seisuga 31.12.15			7988,45	

<u>Kommunaalmaksed</u>			Kulutatud	Kogunud	kasum- /kahjum-
Prügivedu			710,19	710,19	0,00
Üldelekter			235,24	235,24	0,00
Vesi ja kanalisatsioon			3538,08	3538,08	0,00
Küte			5649,06	5649,06	0,00
Küte/arv.teenus			920,64	920,64	0,00
Gaas			2191,10	2191,10	0,00
kokku			13244,31	13244,31	0,00
Kindlustus			507,18	507,18	0,00

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.05.2016

Korteriühistu Energia 5 (registrikood: 80154484) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIGO PEETSALU	Juhatuse liige	20.05.2016
TIINA LILLMAA	Juhatuse liige	23.05.2016

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6554105
Telefon	+372 6561147
Telefon	+372 6567422
Mobiiltelefon	+372 51929485
E-posti aadress	leammj@hot.ee