

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: mittetulundusühing Spordi 5 korteriühistu

registrikood: 80099449

tänava/talu nimi, Spordi tn 5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11315

telefon: +372 58141531

e-posti aadress: spordi5@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 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Muud nõuded	9
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud	12
Lisa 9 Muud tulud	13
Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Korteriühistu Spordi 5 põhikiri kinnitati 1998. aasta detsembris ning ta alustas iseseisvat tegutsemist alates 1999. aasta detsembrist. Tegevuse eesmärk on korteriomandite eseme osaks olevate ehitiste ja maatüki mõtteliste osade ühine majandamine ja korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine.

Korteriühistu korjas vahendeid hooldustasudeks ja remondiks vastavalt 2015. aasta majandustegevuse aastakavale.

2015. aastal teostati mitmeid väikesemahulisi maja eksploatatsiooniga seotud remonditöid, suuremahuliseks renoveerimistööks oli elektrikilbi ja elektrisüsteemi uuendamine trepikodades.

Remondiks kogutud summadest tagastati Swedbankile aastatel 2005, 2006, 2008 ja 2013 võetud renoveerimislaenu 14153 eurot ning maksti intresse 4079 eurot. Laenu jääk kokku 2015. aasta lõpuks oli 148859 eurot.

Korteriühistu tööd korraldab juhatus. Juhatus koosneb 3 liikmest. Juhatuse tööd korraldab juhatuse esimees.

Korteriühistu maksis juhatuse esimehele 1725 eurot juhatuse liikme tasu. Korteriühistu maksis töötasu ka koristajale ja raamatupidajale. Tasude kogusumma 2015. aastal koos sotsiaalmaksudega oli 7514 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 246	10 619	1
Nõuded ja ettemaksed	17 693	18 564	2,3,4
Kokku käibevara	24 939	29 183	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	134 097	148 864	4
Kokku põhivara	134 097	148 864	
Kokku varad	159 036	178 047	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	14 762	14 159	5
Võlad ja ettemaksed	6 123	4 500	6
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	1 073	7 724	7
Kokku lühiajalised kohustused	21 958	26 383	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	134 097	148 864	5
Kokku pikaajalised kohustused	134 097	148 864	
Kokku kohustused	156 055	175 247	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	3 259	3 259	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-459	-474	
Aruandeaasta tulem	181	15	
Kokku netovara	2 981	2 800	
Kokku kohustused ja netovara	159 036	178 047	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	26 147	16 530	8
Muud tulud	144	155	9
Kokku tulud	26 291	16 685	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-12 925	-2 520	10
Mitmesugused tegevuskulud	-1 592	-1 775	11
Tööjõukulud	-7 514	-7 509	12
Kokku kulud	-22 031	-11 804	
Põhitegevuse tulem	4 260	4 881	
Intressikulud	-4 079	-4 866	7
Aruandeaasta tulem	181	15	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood põhitegevusest		
Liikmetelt laekunud tasud	59 722	59 610
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-37 276	-30 420
Väljamaksed töötajatele	-7 587	-7 511
Kokku rahavood põhitegevusest	14 859	21 679
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-14 153	-13 500
Makstud intressid	-4 079	-4 866
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-18 232	-18 366
Kokku rahavood	-3 373	3 313
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 619	7 306
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 373	3 313
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 246	10 619

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	3 259	-474	2 785
Aruandeaasta tulem		15	15
31.12.2014	3 259	-459	2 800
Aruandeaasta tulem		181	181
31.12.2015	3 259	-278	2 981

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu Spordi 5 raamatupidamise aastaaruanne 2015. aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamisarvestuses järgitakse tekkepõhisuse ja soetusmaksumuse printsiipe.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke pangas, sularaha kassat ühistul ei ole.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid liikmete vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Liikmetelt laekumata arveid, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Finantskohustused

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Intressikandvad pangalaenu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kus algset soetusmaksumust korrigeeritakse põhiosa tagasimaksetega.

Pangalaenu võlgnevus on kajastatud intressideta.

Tulud

Tulemiaruaruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Tulud koosnevad hoolduse- ning halduse- ja sihtotstarbelistest tasudest. Korteriühistu liikmete poolt makstavad tasud remontideks kajastatakse tuluna nendel perioodidel, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks liikmetasud on mõeldud. Kommunaalteenuste ja -maksete vahendamisel ei kajasta korteriühistu makstud summasid oma kuluna ega saadud summasid oma tuluna, vaid neid kajastatakse vastavalt nõude ja kohustusena. Tulude ja kulude aruandes kajastatakse vajadusel ainult vahendamisest tekkinud netotulu või netokulu.

Kulud

Korteriühistu kuludeks on sihtotstarbelised remondikulud ning mittesihtotstarbelised hooldus-ning halduskulud.

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapoolteks on korteriühistu liikmed ja juhatuse liikmed.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	2 922	4 389
Nõuded KÜ liikmetele (jooksev võlgnevus)	867	1 186
Nõuded KÜ liikmetele (dets. kommun.tasud)	2 055	3 203
Kokku nõuded ostjate vastu	2 922	4 389

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		91		96
Sotsiaalmaks		155		154
Kohustuslik kogumispension		9		6
Töötuskindlustusmaksed		8		10
Ettemaksukonto jääk	5		5	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	263	5	266

Maksuvõlad 263 eurot koosnevad detsembris väljamakstud novembri tasudelt arvestatud maksudest, mille maksetähtaeg pole bilansipäevaks kätte jõudnud.

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	148 858	14 761	134 097
Intressinõuded	4	4	
Kokku muud nõuded	148 862	14 765	134 097

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	163 023	14 159	148 864
Intressinõuded	11	11	
Kokku muud nõuded	163 034	14 170	148 864

Lühiajalised laenunõuded moodustuvad elamu renoveerimiseks võetud pikaajaliste pangalaenude tagasimakse nõuetest KÜ liikmetele järgmisel aruande perioodil.

Intressinõuete real on kajastatud laekumata arvete maksetähtaja ületamisel arvestatud viivisenõudeid liikmete vastu.

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pikaajalise laenu tagasimaksed järgmisel perioodil	14 762	14 762					
Lühiajalised laenud kokku	14 762	14 762					
Pikaajalised laenud							
Renoveerimislaen	21 161			21 161	2,268	EUR	30.08.2020
Renoveerimislaen	4 752			4 752	2,249	EUR	30.04.2021
Renoveerimislaen	8 683			8 683	2,266	EUR	30.01.2023
Renoveerimislaen	99 501			99 501	2,349	EUR	30.05.2028
Pikaajalised laenud kokku	134 097			134 097			
Laenukohustused kokku	148 859	14 762		134 097			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pikaajalise laenu tagasimaksed järgmisel perioodil	14 159	14 159					
Lühiajalised laenud kokku	14 159	14 159					
Pikaajalised laenud							
Renoveerimislaen	26 235			26 235	2,49	EUR	30.08.2020
Renoveerimislaen	5 782			5 782	2,45	EUR	30.04.2021
Renoveerimislaen	9 874			9 874	2,51	EUR	30.01.2023
Renoveerimislaen	106 973			106 973	2,55	EUR	30.05.2028
Pikaajalised laenud kokku	148 864			148 864			
Laenukohustused kokku	163 023	14 159		148 864			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 678	4 678
Võlad töövõtjatele	540	540
Maksuvõlad	263	263
Muud võlad	158	158
Muud viitvõlad	158	158
Saadud ettemaksed	484	484
Muud saadud ettemaksed	484	484
Kokku võlad ja ettemaksed	6 123	6 123
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 538	3 538
Võlad töövõtjatele	537	537
Maksuvõlad	266	266
Muud võlad	157	157
Muud viitvõlad	157	157
Saadud ettemaksed	2	2
Muud saadud ettemaksed	2	2
Kokku võlad ja ettemaksed	4 500	4 500

Võlad tarnijatele kajastavad detsembri kulude eest esitatud kommunaalteenuste ja teenuste arveid, mille maksetähtaeg ei ole veel kätte jõudnud.

Võlad töövõtjatele koosnevad detsembri kuu eest arvestatud tasudest ja puhkusekohustusest.

Muude viitvõlgadena on näidatud töövõtjatele võlgu olevatelt tasudelt arvestatud sotsiaalmaksude viitvõlga.

Saadud ettemaksed on korteriühistu liikmete poolt makstud ettemaksud hooldustasude, remonditasude ja kommunaalasude eest.

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tagastatud	31.12.2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Kogutud remondifondi maksed	4 108	24 063		28 171
Remondifondi kasutamine laenu tagasimakseks			-13 500	-13 500
Remondifondi kasutamine laenuintressideks			-4 866	-4 866
Remondifondi kasutamine remondikuludeks			-2 081	-2 081
Elamu kindlustus		439	-439	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	4 108	24 502	-20 886	7 724
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	4 108	24 502	-20 886	7 724
	31.12.2014	Saadud	Tagastatud	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Kogutud remondifondi maksed	7 724	24 062		31 786
Remondifondi kasutamine laenu tagasimakseks			-14 153	-14 153
Remondifondi kasutamine laenuintressideks			-4 079	-4 079
Remondifondi kasutamine remondikuludeks			-12 481	-12 481
Elamu kindlustus		444	-444	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	7 724	24 506	-31 157	1 073
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	7 724	24 506	-31 157	1 073

Sihtotstarbeliste tasude aasta lõpu jääk on kajastatud bilansis lühiajalise kohustusena ja mõeldud kasutamiseks tulevastel perioodidel.

Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud (eurodes)

	2015	2014
Mittesihtotstarbelised tasud		
Hooldustasud	9 144	9 144
Sihtotstarbelised tasud		
Remonditasud	12 481	2 081
Remonditasud laenu intressideks	4 079	4 866
Muud sihtotstarbelised tasud(elamu kindlustus)	443	439
Kokku liikmetelt saadud tasud	26 147	16 530

Hooldustasude real on kajastatud nii hooldustöödeks korjatud 4572 EUR kui KÜ haldamiseks kogutud tasud 4572 EUR. Remonditasudena kajastatakse kapitaalremondiks kogutud tasusid ja renoveerimislaenu teenindamiseks(intressideks) mõeldud tasusid.

Lisa 9 Muud tulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	144	155
Kokku muud tulud	144	155

Saadud trahvide, viiviste ja hüvitistena on kajastatud korteriühistu liikmetelt saadud viivised tähtjaks maksmata kommunaal-, remondi- ja hooldustasude eest.

Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2015	2014
Remonditööd	12 481	2 081
Elamu kindlustus	444	439
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	12 925	2 520

2015 aastal teostatud remonditööde summas kajastub maja elektrikilbi ja trepikodade juhtmestiku vahetus:

Turbo Grupp tugevvoolupaigaldise projekteerimine 864,00

Turbo Grupp tugevvoolupaigaldise projekti järelvalve 204,00

Windair Elektritööd 2.trepikojas 532,50

Õiekobar Elektritööd 10 880,50

Kokku EUR 12 481,00

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	457	485
Hooldus- ja pisiremondikulud	1 135	890
Muud	0	400
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 592	1 775

Bürookuludest moodustab 432 EUR üüriarvestusprogrammi tasu, 14 EUR kantseleikaubad ning 11 EUR panga maksekorralduse teenustasud.

Hooldus- ja pisiremondikulud moodustasid:

- sissepääsude, trepikodade hooldus 268 EUR
- maja ja territooriumi korrashoiuks vajalikud vahendid 341 EUR
- Elektrisüsteemi hooldus 202 EUR
- ventilatsioonisüsteemi hooldus 264 EUR
- kanalisatsioonisüsteemi hooldus 60 EUR

Vahendatavate kommunaalmaksete vahe oli 2015. aastal 0 EUR

Kom.teenus Kom.tulud Kom.kulud vahe

Prügivedu	1315	1317	-2
Üldelekter	333	331	2
Küte	12768	12768	0
Vesi	5842	5842	0
Maagaas	3522	3522	0
Kokku	23781	23781	0

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	5 626	5 617
Sotsiaalmaksud	1 888	1 892
Kokku tööjõukulud	7 514	7 509
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	48	48
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	1 725	1 716
Autokompensatsioon	0	400

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.08.2016

mittetulundusühing Spordi 5 korteriühistu (registrikood: 80099449) 01.01.2015 - 31.12.2015
majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Kuupäev ja allkiri
Igor Vorkal	Juhatuseliige	
Valentina Katsova	Juhatuseliige	
Viktor Sokolov	Juhatuseliige	<u>04.08.2016</u>

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58141531
E-posti aadress	spordi5@hotmail.ee