

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: Endla 24 Korterühistu

registrikood: 80115272

tänava/talu nimi, Endla tn 24

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10142

telefon: +372 5035866

e-posti aadress: endlamaja@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 ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Muud nõuded	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Liikmetelt saadud tasud	12
Lisa 10 Muud tulud	12
Lisa 11 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud kulud	13
Lisa 15 Intressikulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Lisa 17 Muud tulevaste perioodide ettemakstud tulud	13
Lisa 18 Vahendustegevus	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

koostamisel ..

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 844	912	2
Nõuded ja ettemaksed	9 121	18 312	3
Kokku käibevara	13 965	19 224	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	3 853	10 008	3
Kokku põhivara	3 853	10 008	
Kokku varad	17 818	29 232	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 618	5 715	7
Võlad ja ettemaksed	1 375	8 517	8
Kokku lühiajalised kohustused	5 993	14 232	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	6 593	10 008	7
Kokku pikaajalised kohustused	6 593	10 008	
Kokku kohustused	12 586	24 240	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	651	651	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	4 341	3 500	
Aruandeaasta tulem	240	841	
Kokku netovara	5 232	4 992	
Kokku kohustused ja netovara	17 818	29 232	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	3 322	3 418	9
Muud tulud	1 042	936	10
Kokku tulud	4 364	4 354	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-165	-842	11
Mitmesugused tegevuskulud	-1 891	-1 955	12
Tööjõukulud	-1 561	0	13
Muud kulud	-1	0	14
Kokku kulud	-3 618	-2 797	
Põhitegevuse tulem	746	1 557	
Intressikulud	-506	-716	15
Aruandeaasta tulem	240	841	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	746	1 557	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 882	4 095	3
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 142	-6 436	8
Kokku rahavood põhitegevusest	3 486	-784	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenude tagasimaksed	5 464	5 255	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 464	5 255	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-4 512	-4 331	7
Makstud intressid	-506	-716	15
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 018	-5 047	
Kokku rahavood	3 932	-576	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	912	1 488	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 932	-576	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 844	912	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	651	3 500	4 151
Aruandeaasta tulem		841	841
31.12.2014	651	4 341	4 992
Aruandeaasta tulem		240	240
31.12.2015	651	4 581	5 232

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KÜ Endla 24 2015.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes korteriühistu arveldus- kontode ja kassa jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse korteriühistu tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu on korteriomaniike tasumata hooldustasude, remonditasude ja kommunaalmaksete summad. Nõudeid korteriomaniike vastu on hinnatud individuaalselt, vaadeldes iga nõuet eraldi. Kajastatud on tõenäoliselt laekuvad summad, ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ei ole. Ettemaksed on ettemakstud tulevaste perioodide kulud.

Muude lühiajaliste nõuete all kajastatakse pikaajalise laenu osa, mis kuulub tasumisele korteriomaniike poolt 12 kuu jooksul.

Finantskohustused

Elamu remondiks võeti pangast pikaajalist laenu.

Elamu remonti põhivarana bilansis arvele võetud ei ole, on lähtutud asjaolust, et elamu on korteriomaniike omand, mis korteriühistu bilansis ei kajastu. Saadud pikaajaline laen on kajastatud KÜ kohustusena pangale bilansi passivas ning KÜ nõudena korteriomaniike vastu bilansi aktivas. Sellisel kajastamisel on lähtutud asjaolust, et laenu tagatisena käsitletakse korteriühistu nõudeid korteriomaniike 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;

pikajalise kohustusena käsitletakse pangalaenu, mille tasumise tähtajad

on üle 12 kuu bilansipäevast arvates.

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

Tulud

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Tulud laekuvad liikmetelt ja sellest lähtuvalt

jaotatakse korteriühistu tulud juhendi RTJ 14 järgi kahte gruppi: sihtotstarbelised tasud ja mittesihtotstarbelised tasud.

Kommunaalteenuste vahendamisel ei kajastata saadud summasid tuluna ega tasutud summasid kuluna vaid aastalõpu saldosisid vastavalt nõuete või kohustustena.

Kulud

Hooldus- ja heakorrasatusid kogutakse majanduskulude katteks. Majandamis- ja üldhalduskulud on perioodikulud. Majandusaastal tehtud majandamis- ja üldhalduskulud kajastatakse aasta algusest kuni lõpuni tulude ja kulude aruandes kuluna ning mittesihtotstarbelised tasud majandusaasta kohta tehtud arvete järgi tulude ja kulude aruandes tuluna.

Remonditasud kajastatakse tulude ja kulude aruandes tuluna sellel majandusaastal, millal tehakse tasude arvelt remondid. Remonditasusid, mis on küll liikmetelt arvete alusel kogutud, kuid ei ole veel kasutatud remontide tegemiseks, kajastatakse kuni nende arvetelt kulude tegemise hetkeni bilansis tulevaste perioodide tuludena.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks korteriühistus on juhatuse, revisjonikomisjoni ning korteriühistu liikmed. Seotud isikutega teostatud tehingud omasid ebaolulist mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Swedbank	4 301	385
SEB	543	527
Kokku raha	4 844	912

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	3 500	3 500		
Ostjatelt laekumata arved	3 500	3 500		4
Muud nõuded	9 474	5 621	3 853	
Laenunõuded	8 471	4 618	3 853	6
Viitlaekumised	1 003	1 003		17
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 974	9 121	3 853	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 819	2 819		
Ostjatelt laekumata arved	2 819	2 819		4
Muud nõuded	25 501	15 493	10 008	
Laenunõuded	13 935	3 927	10 008	6
Viitlaekumised	11 566	11 566		17
Ettemaksed		0		
Tulevaste perioodide kulud		0		
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 320	18 312	10 008	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	3 500	2 819
Korteriomanike laekumata arved	1 208	265
Aruandeperioodil esitamata arved	2 214	2 551
Muude ostjate laekumata arved	10	0
Laekumata viivised korteriomanikelt	68	3
Kokku nõuded ostjate vastu	3 500	2 819

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	26	0
Sotsiaalmaks	117	0
Kohustuslik kogumispension	3	0
Töötuskindlustusmaksed	3	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	149	0

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	8 471	4 618	3 853
Laenuleping 2013010327	8 471	4 618	3 853
Viitlaekumised	1 003	1 003	
Remondinõue	1 003	1 003	
Kokku muud nõuded	9 474	5 621	3 853

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	13 935	3 927	10 008
Laenuleping 2013010327	13 935	3 927	10 008
Viitlaekumised	11 566	11 566	
Remondinõue	11 566	11 566	
Kokku muud nõuded	25 501	15 493	10 008

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenuleping 2013010327	11 211	4 618	6 593		3,5%	EUR	18.04.2018
Pikaajalised laenud kokku	11 211	4 618	6 593				
Laenukohustused kokku	11 211	4 618	6 593				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenuleping 2013010327	15 723	5 715	10 008		3,5%	EUR	18.04.2018
Pikaajalised laenud kokku	15 723	5 715	10 008				
Laenukohustused kokku	15 723	5 715	10 008				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	978	978	
Võlad töövõtjatele	0	0	
Maksuvõlad	149	149	5
Muud võlad	12	12	
Muud viitvõlad	12	12	
Saadud ettemaksed	236	236	
Muud saadud ettemaksed	236	236	18
Korteriomanike ettemaks	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 375	1 375	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 927	7 927	
Võlad töövõtjatele	0	0	5
Muud võlad	12	12	
Muud viitvõlad	12	12	
Saadud ettemaksed	305	305	
Muud saadud ettemaksed	305	305	18
Korteriomanike ettemaksed	273	273	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 517	8 517	

Lisa 9 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2015	2014
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	1 706	1 706
Haldustasu	870	0
Heakord (graafikujärgne koristamine)	240	260
Sihotstarbelised tasud		
Remonditasud	0	736
Laenuintresside maksed	506	716
Kokku liikmetelt saadud tasud	3 322	3 418

Lisa 10 Muud tulud

(eurodes)

	2015	2014
Rendi- ja üüritulu	600	600
Viivisetulud korteriomaniikelt	367	336
Muud	75	0
Kokku muud tulud	1 042	936

Lisa 11 Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Remonditööd	0	736	17
Hoone kindlustus	165	106	
Kokku sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	165	842	

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	62	5
Autokompensatsioon	0	512
Raamatupidamise teenus	920	920
Hooldus- ja heakorralduskulud	942	446
Notaritasud, riigilõiv	-45	45
Pangateenused	12	27
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 891	1 955

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	1 056	0
Sotsiaalmaksud	505	0
Kokku tööjõukulud	1 561	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 14 Muud kulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	1	0
Kokku muud kulud	1	0

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	506	716
Kokku intressikulud	506	716

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	11	11
Juriidilisest isikust liikmete arv	4	4
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	816	0

Lisa 17 Muud tulevaste perioodide ettemakstud tulud

Sihtlaekumine vara remondiks	2015	2014
<i>Remonditasude jääk majandusaastal algul</i>	<i>-11 566</i>	<i>-15 734</i>
Määratud remonditasusid	14 827	8 434
Soojasõlme remont	0	639

Annuleeritud remondiarved	6 298	0
Remondinõude vähendamine	-10 562	-4 169
Remondikulud:		
<i>tsirkulatsiooni pump</i>	0	-526
<i>kütteautomaatika , häälestus</i>	0	-210
Jääk majandusaasta lõpus:	-1 003	-11 566
Kokku ettemakstud tulevaste perioodide tulu:	-1 003	-11 566
<i>Ülekulutaud remonttööd on kajastatud Bilansis kirjel Muud nõuded summas 1003</i>		

Lisa 18 Vahendustegevus

2015				
Vahendusteenuse liik	Määratud	Kulutatud	Vahe	
<i>Eelmiste perioodide ettemaksed</i>			305	
Soojusenergia	7 378	-7 454	-76	
Vesi ja kanalisatsioon	1 820	-1 914	-94	
Üldelekter	581	-481	100	
Prügivedu	305	-305	0	
Gaas	126	-125	1	
Kokku:	10 210	-10 279	236	
2014				
Vahendusteenuse liik	Määratud	TLV toetus	Kulutatud	Vahe
<i>Eelmiste perioodide ettemaksed</i>				280
Soojusenergia	8 469		-8 617	-148
Vesi ja kanalisatsioon	2 398	261	-2 610	49
Üldelekter	673		-553	120
Prügivedu	430		-430	0
Gaas	166		-162	4
Kokku:	12 136	261	-12 372	305

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.01.2017

Endla 24 Korteriühistu (registrikood: 80115272) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS LEMING	Juhatuse liige	03.01.2017
RAIKO KAASIK	Juhatuse liige	03.01.2017
TARMO LEISALU	Juhatuse liige	30.01.2017

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5035866
E-posti aadress	endlamaja@gmail.com