

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012**nimi:** Korteriühistu Pärnasalu 28

registrikood: 80174837

tänavatänu nimi, Pärnasalu 28-3

maja ja korteri number:

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 76505

telefon: +372 56496246

e-posti aadress: parnasalu28@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 ja ettemaksed	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Korteriühistu Pärnasalu 28 kanti äriregistrisse 08. novembril 2002. aastal.

Korteriühistu haldab ja majandab 8 korteriga korruselamut ning esindab korteriühistu liikmete ühiseid huve. Ühistu eesmärk on hoolitseda elamu korrashoiu eest, teostada vajalikke hooldus- ja remonttöid ning kasutada sihtotstarbeliselt korteriühistu liikmetelt laekuvaid makseid.

Korteriühistu tööd korraldab neljaliikmeline juhatus, kes lähtub Korteriühistu Pärnasalu 28 põhikirjast ja Eesti Vabariigi seadusandlusest.

Töölepinguga töötajaid korteriühistus ei ole, juhatuse liikmetele tasusid ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 530	1 296	
Nõuded ja ettemaksed	2 404	1 408	2
Kokku käibevara	3 934	2 704	
Kokku varad	3 934	2 704	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 272	873	4
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	2 020	1 253	5
Kokku lühiajalised kohustused	3 292	2 126	
Kokku kohustused	3 292	2 126	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	455	455	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	123	-20	
Aruandeaasta tulem	64	143	
Kokku netovara	642	578	
Kokku kohustused ja netovara	3 934	2 704	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	557	584	6
Kokku tulud	557	584	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-494	-408	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-25	3
Muud kulud	0	-8	
Kokku kulud	-494	-441	
Põhitegevuse tulem	63	143	
Finantstulud ja -kulud	1	0	
Aruandeaasta tulem	64	143	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	63	143
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	25
Kokku korrigeerimised	0	25
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-996	32
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	399	-195
Laekunud intressid	1	0
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	767	767
Kokku rahavood põhitegevusest	234	772
Kokku rahavood	234	772
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 296	524
Raha ja raha ekvivalentide muutus	234	772
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 530	1 296

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2010	455	-20	435
Aruandeaasta tulem	0	143	143
31.12.2011	455	123	578
Aruandeaasta tulem	0	64	64
31.12.2012	455	187	642

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu Pärnasalu 28 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana bilansis on näidatud sularaha jääk kassas ja raha jääk korteriühistu arvelduskontol.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena on kajastatud korteriühistu nõuded korteriomanike vastu, sh detsembrikuu eest arvestatud ja jaanuaris tasumisele kuuluvad kommunaal- ja muud maksed. Kõik nõuded ja ettemaksed on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses ja lühiajalistena ning need on võrdsed nõuete ja ettemaksete nominaalväärtusega. Kõik nõuded on kajastatud tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuete inventeerimisel on hinnatud iga nõuet eraldi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara on bilansis kajastatud jääkmaksumuses.

Põhivarale määratud amortisatsiooninormiks on 25% lineaarsel meetodil ja vara amortiseerimine lõpetatakse, kui selle lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 192 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	4 aastat

Tulud

Tulude arvestuses lähtutakse alljärgnevast:

mittesihotstarbelised tasud on ühistu liikmetelt kogutavad hooldustasud ja tasud üldkulude katteks, mis kajastatakse tekkepõhiselt tuluna perioodis, mille eest need kogutakse.

Sihotstarbelised tasud on ühistu liikmete poolt makstavad tasud remontideks, mis kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks tasud on mõeldud.

Teenuste ja maksete vahendamine

Ühistu poolt vahendatud kommunaalmaksete summasid teenuse osutaja (vee-, energia- jne ettevõtete) ja ühistu liikmete vahel ei kajastata ühistu kuluna ega tuluna. Need summad kajastatakse bilansis vastavalt nõude ja kohustusena. Tulude ja kulude aruandes kajastatakse vajadusel ainult vahendamisest teenitud netotulu või tekkinud netokulu.

Lähtuvalt asjaolust, et elamu on korteriomanike omand, ei ole seda põhivarana arvele võetud ning elamu remonte (parendusi) ei kajastata korteriühistu bilansis.

Elamu remondid on kajastatud tulemiaruarande kirjel "Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud" ja tekkepõhisuse printsiibist lähtuvalt kirje "Liikmetelt saadud tasud" koosseisus.

Kasutamata remonditasud (tulevaste perioodide ettemakstud tulud) on bilansis kajastatud lühiajalise kohustusena.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Ettemaksed	98	98	0	0
Tulevaste perioodide kulud	98	98	0	0
Nõuded liikmete vastu	2 306	2 306	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 404	2 404	0	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Ettemaksed	82	82	0	0
Tulevaste perioodide kulud	82	82	0	0
Nõuded liikmete vastu	1 326	1 326	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 408	1 408	0	0

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	198	198	198
Akumuleeritud kulum	-173	-173	-173
Jääkmaksumus	25	25	25
Amortisatsioonikulu	-25	-25	-25
31.12.2011			
Soetusmaksumus	198	198	198
Akumuleeritud kulum	-198	-198	-198
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2012			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 272	1 272	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 272	1 272	0	0

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	873	873	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	873	873	0	0

Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Saadud	31.12.2011
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Remondifond	486	767	1 253
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	486	767	1 253
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	486	767	1 253

	31.12.2011	Saadud	31.12.2012
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Remondifond	1 253	767	2 020
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 253	767	2 020
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	1 253	767	2 020

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2012	2011
Mittesihtotstarbelised tasud		
Hooldustasud	466	466
Kommunaalmaksete vahendamine korteriomanikele	91	118
Kokku liikmetelt saadud tasud	557	584

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Majapidamistarbed ja -materjalid	61	55
Muruniitmise kulud	25	31
Territooriumi heakord ja haljastus	24	50
Raamatupidamisteenus	249	230
Pangateenused	9	9
Kindlustuskulud	126	33
Kokku mitmesugused tegevuskulud	494	408

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Pärnasalu 28 korteriühistul ei olnud aruandlusperioodil töötajaid.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2012	31.12.2011
Füüsilisest isikust liikmete arv	8	8

Pärnasalu 28 korteriühistu ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.11.2013

Korteriühistu Pärnasalu 28 (registrikood: 80174837) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIDI HEINMAA	Juhatuse liige	05.11.2013
ARVO ANTON	Juhatuse liige	12.11.2013
KAJAR MIKIVER	Juhatuse liige	02.12.2013
MARGUS LEPASAAR	Juhatuse liige	31.03.2014

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56496246
E-posti aadress	parnasalu28@hotmail.ee