

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: Korterühistu Pärnasalu 28

registrikood: 80174837

tänavanimi: Pärnasalu 28-3

maja ja korteri number:

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

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. 2015.a. remonditi elamu ühte trepikoda.

Korteriühistu tööd korraldab 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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 560	2 512	2
Nõuded ja ettemaksed	1 002	1 719	3
Kokku käibevara	5 562	4 231	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	99	173	4
Kokku põhivara	99	173	
Kokku varad	5 661	4 404	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	771	1 080	5
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	3 308	2 260	6
Kokku lühiajalised kohustused	4 079	3 340	
Kokku kohustused	4 079	3 340	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	455	455	
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	609	97	
Aruandeaasta tulem	518	512	
Kokku netovara	1 582	1 064	
Kokku kohustused ja netovara	5 661	4 404	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	1 401	1 655	7
Kokku tulud	1 401	1 655	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-90	-390	8
Mitmesugused tegevuskulud	-719	-679	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-74	-74	
Kokku kulud	-883	-1 143	
Põhitegevuse tulem	518	512	
Aruandeaasta tulem	518	512	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	518	512
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	74	74
Kokku korrigeerimised	74	74
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	717	-437
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-309	107
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	1 138	1 188
Muud rahavood põhitegevusest	-90	-390
Kokku rahavood põhitegevusest	2 048	1 054
Kokku rahavood	2 048	1 054
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 512	1 458
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 048	1 054
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 560	2 512

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	455	97	552
Aruandeaasta tulem	0	512	512
31.12.2014	455	609	1 064
Aruandeaasta tulem	0	518	518
31.12.2015	455	1 127	1 582

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% aastas 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
Masinad ja seadmed	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 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arveldusarve	4 402	2 368
Kassa	158	144
Kokku raha	4 560	2 512

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Ettemaksed	97	97	0	0
Tulevaste perioodide kulud	97	97	0	0
Nõuded liikmete vastu	905	905	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 002	1 002	0	0

	31.12.2014	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	1 621	1 621	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 719	1 719	0	0

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	296	296	296
Akumuleeritud kulum	-49	-49	-49
Jääkmaksumus	247	247	247
Amortisatsioonikulu	-74	-74	-74
31.12.2014			
Soetusmaksumus	296	296	296
Akumuleeritud kulum	-123	-123	-123
Jääkmaksumus	173	173	173
Amortisatsioonikulu	-74	-74	-74
31.12.2015			
Soetusmaksumus	296	296	296
Akumuleeritud kulum	-197	-197	-197
Jääkmaksumus	99	99	99

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	771	771	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	771	771	0	0
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 080	1 080	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 080	1 080	0	0

Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Remondifond	1 462	1 188	-390	2 260
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 462	1 188	-390	2 260
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	1 462	1 188	-390	2 260
	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Remondifond	2 260	1 138	-90	3 308
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	2 260	1 138	-90	3 308
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	2 260	1 138	-90	3 308

Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud (eurodes)

	2015	2014
Mittesihtotstarbelised tasud		
Hooldustasud	1 311	1 265
Sihtotstarbelised tasud		
Remonditasud	90	390
Kokku liikmetelt saadud tasud	1 401	1 655

Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2015	2014
Elamu remonditööd	90	390
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	90	390

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Muruniitmise kulud	15	20
Territooriumi heakord ja haljastus	43	34
Raamatupidamisteenus	420	420
Pangateenused	9	10
Kindlustuskulud	141	141
Kommunaalmaksete vahendamine	91	54
Kokku mitmesugused tegevuskulud	719	679

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Pärnasalu 28 korteriühistul ei olnud aruandlusperioodil töötajaid.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
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: 11.05.2016

Korteriühistu Pärnasalu 28 (registrikood: 80174837) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIDI HEINMAA	Juhatuse liige	11.05.2016
ARVO ANTON	Juhatuse liige	24.05.2016

Tegevusalad

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

Sidevahendid

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