

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

nimi: Korterühistu Pärnake

registrikood: 80083106

tänavanimi, maja number: Pärnade pst 4

vald: Paikuse vald

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80046

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

Tegevusaruanne

Korteriühistu Pärnake tegevuse eesmärk on korteriomandite eseme osaks oleva ehitise ja maatüki mõtteliste osade ühine majandamine ja korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine.

Korteriühistu korjab vahendeid hooldustasudeks ja remondiks ning vahendab kommunaalmakseid tarnijate ja korteriühistu liikmete vahel.

Korteriühistu liikmed tasuvad pangalaenu ja intressi vastavalt pangale tasutud summadele igakuiselt sihtotstarbeliste maksetena.

Lõppenud majandusaastal remonttöid ei teostatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 072	8 151	2
Nõuded ja ettemaksed	8 898	11 352	3;14
Kokku käibevarad	17 970	19 503	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	13 733	14 034	3;14
Kokku põhivarad	13 733	14 034	
Kokku varad	31 703	33 537	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 748	3 711	4;14
Võlad ja ettemaksed	598	467	5;6;14
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	7 978	6 364	7;14
Kokku lühiajalised kohustised	12 324	10 542	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	13 733	17 482	
Kokku pikaajalised kohustised	13 733	17 482	
Kokku kohustised	26 057	28 024	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	1 151	1 151	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	4 362	3 840	
Aruandeaasta tulem	133	522	
Kokku netovara	5 646	5 513	
Kokku kohustised ja netovara	31 703	33 537	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	842	10 353	8
Muud tulud	904	43	9
Kokku tulud	1 746	10 396	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	-8 110	10
Mitmesugused tegevuskulud	-1 008	-767	11
Tööjõukulud	-416	-998	12;14
Kokku kulud	-1 424	-9 875	
Põhitegevuse tulem	322	521	
Intressikulud	-190	0	13
Muud finantstulud ja -kulud	1	1	
Aruandeaasta tulem	133	522	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	322	521	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 755	3 221	3;14
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	131	-139	5;6
Laekunud intressid	0	1	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	1 614	0	9;14
Kokku rahavood põhitegevusest	4 822	3 604	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-3 711	-3 663	4;14
Makstud intressid	-190	0	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 901	-3 663	
Kokku rahavood	921	-59	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 151	8 210	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	921	-59	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 072	8 151	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	1 151	3 840	4 991
Aruandeaasta tulem	0	522	522
31.12.2015	1 151	4 362	5 513
Aruandeaasta tulem	0	133	133
31.12.2016	1 151	4 495	5 646

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu Pärnake 2016.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ja heast raamatupidamise tavast, mida kirjeldavad Raamatupidamise toimkonna juhendid. Korteriühistule iseloomulike spetsiifiliste majandustehingute kajastamisel on lähtutud Raamatupidamise Toimkonna juhendist 14 „Mittetulundusühingud ja sihtasutused”.

Korteriühistu kasutab Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse lisas toodud bilansiskeemi ja kasumiaruande skeemi number 1, täiendades seda vajadusel alikirjetega ning täpsustades olemasolevate kirjete nimetusi.

Korteriühistu arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha arvelduskontol.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid korteriühistu liikmete vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Korteriühistu liikmete laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on hinnatud iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimiste arvestus toimub vastavalt EV Raamatupidamise Toimkonna juhendile (RTJ 12) “Valitsusepoolne abi”.

Saadud sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna või kohustusena ja seda ei kirjeldata omakapitali kontodel. Tegevuskulude sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna kompenseeritava kulu tekkimise perioodil, kui finantseerimise summat saab usaldusväärselt ja objektiivselt määrata ning on tõenäoline, et see laekub. Sihtfinantseerimine kantakse tuludesse ja väljaminekud kantakse kuludesse, lähtudes tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskonto	9 072	8 151
Kokku raha	9 072	8 151

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	7 315	7 315	0	
Ostjatelt laekumata arved	7 315	7 315	0	14
Nõuded seotud osapoolte vastu	192	192	0	
Muud nõuded	14 886	1 153	13 733	
Laenunõuded	14 021	288	13 733	14
Viitlaekumised	865	865	0	14
Ettemaksed	238	238	0	
Tulevaste perioodide kulud	238	238	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 631	8 898	13 733	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	7 641	7 641	0	
Ostjatelt laekumata arved	7 641	7 641	0	14
Muud nõuded	17 745	3 711	14 034	
Laenunõuded	17 745	3 711	14 034	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 386	11 352	14 034	

Ostjatelt laekumata arvete kirjel on kajastatud korteriühistu liikmetele esitatud teenuste arved. Bilansipäeva seisuga on maksetähtaja ületanud arveid summas 6 615 eurot.

Viitlaekumiste all on kohtukulude nõuded korteriühistu liikme vastu summas 861 ja kommunaal maksede vahendamisel tekkinud ning korteriühistu liikmete poolt tasumata nõue summas 4 eurot.

Ettemakstud tulevaste perioodide kuludes kajastuvad seisuga 31.12.2016 ettemakstud kindlustuskulud.

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Renoveerimislaen	17 481	3 748	13 733		0,95% + panga baasintress	EUR	25.07.2021	14
Pikaajalised laenud kokku	17 481	3 748	13 733					
Laenukohustised kokku	17 481	3 748	13 733					

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Renoveerimislaen	21 193	3 711	17 482		0,95% + panga baasintress	EUR	25.07.2021	14
Pikaajalised laenud kokku	21 193	3 711	17 482					
Laenukohustised kokku	21 193	3 711	17 482					

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	351	351	
Saadud ettemaksed	247	247	14
Tulevaste perioodide tulud	238	238	
Muud saadud ettemaksed	9	9	
Kokku võlad ja ettemaksed	598	598	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	351	351	
Võlad töövõtjatele	50	50	
Maksuvõlad	66	66	6
Kokku võlad ja ettemaksed	467	467	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	25
Sotsiaalmaks	0	41
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		66

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Remonditasud	6 364	0	0	6 364	14
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	6 364	0	0	6 364	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	6 364	0	0	6 364	
	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Remonditasud	6 364	1 614	0	7 978	14
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	6 364	1 614	0	7 978	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	6 364	1 614	0	7 978	

Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2016	2015
Mittesihotstarbelised tasud		
Haldustasu	52	2 255
Raamatupidamisteenuse tasud	552	0
Laenuintressid	190	0
Sihotstarbelised tasud		
Vahendatud kommunaalmaksed	0	4 016
Laenu-ja intressimaksed	0	3 911
Kindlustusmaksed	48	171
Kokku liikmetelt saadud tasud	842	10 353

Lisa 9 Muud tulud

(eurodes)

	2016	2015
Traavid, viivised ja hüvitised	43	43
Muud	861	0
Kokku muud tulud	904	43

Lisa 10 Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kindlustus	0	171
Prügivedu	0	518
Vesi ja kanalisatsioon	0	3 475
Elektrienergia	0	35
Laenumaksed	0	3 663
Intressimaksed	0	248
Kokku sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	8 110

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	17	635
Koolituskulud	0	30
Raamatupidamisteenus	506	0
Remondi, hoolduskulud	338	102
Kindlustuskulu	48	0
Pangateenustasud	23	0
Korteriühistu liikmemaks	76	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 008	767

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Palgakulu	313	750	14
Sotsiaalmaksud	103	248	
Kokku tööjõukulud	416	998	

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	190	0
Kokku intressikulud	190	0

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
Füüsilisest isikust liikmete arv	18	18

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Asutajad ja liikmed	22 393	25 706	25 386	21 192

2016	Saadud laenude tagasimaksed
Asutajad ja liikmed	3 711

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	313	750

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Korteriühistu Pärnake aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, tegevjuhtkonda ning eelpool kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva

Aastaaruande koostamisperioodil ei ole toimunud selliseid sündmusi ega ilmnenud selliseid asjaolusid, mida oleks tulnud arvesse võtta raamatupidamise aastaaruande koostamisel või avalikustada käesolevas lisas.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.07.2017

Korteriühistu Pärnake (registrikood: 80083106) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ITI SIPELGAS	Juhatuse liige	10.07.2017
KEIJO TAUTS	Juhatuse liige	10.07.2017
TEET TÄRGLA	Juhatuse liige	14.07.2017

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	parnakey@gmail.com