

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Korterühistu Pärnasalu 28

registrikood: 80174837

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 Materiaalsed põhivarad	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.

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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 490	5 062	2
Nõuded ja ettemaksed	1 174	1 074	3
Kokku käibevarad	7 664	6 136	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	25	4
Kokku põhivarad	0	25	
Kokku varad	7 664	6 161	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	943	838	5
Sihotstarbelised tasud, annetused, toetused	4 670	3 779	6
Kokku lühiajalised kohustised	5 613	4 617	
Kokku kohustised	5 613	4 617	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	455	455	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	1 089	1 127	
Aruandeaasta tulem	507	-38	
Kokku netovara	2 051	1 544	
Kokku kohustised ja netovara	7 664	6 161	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	1 310	1 730	7
Kokku tulud	1 310	1 730	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	-420	8
Mitmesugused tegevuskulud	-778	-1 192	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-25	-74	4
Muud kulud	0	-82	
Kokku kulud	-803	-1 768	
Põhitegevuse tulem	507	-38	
Aruandeaasta tulem	507	-38	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	507	-38
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	25	74
Kokku korrigeerimised	25	74
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-100	-72
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	105	67
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	891	891
Muud rahavood põhitegevusest	0	-420
Kokku rahavood põhitegevusest	1 428	502
Kokku rahavood	1 428	502
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 062	4 560
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 428	502
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 490	5 062

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2015	455	1 127	1 582
Aruandeaasta tulem	0	-38	-38
31.12.2016	455	1 089	1 544
Aruandeaasta tulem	0	507	507
31.12.2017	455	1 596	2 051

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivara on bilansis kajastatud jääkmaksumuses.

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

Põhivarade 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 tulemiaruaruande 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Arveldusarve	6 323	5 017
Kassa	167	45
Kokku raha	6 490	5 062

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	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	1 077	1 077	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 174	1 174	0	0

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Ettemaksed	95	95	0	0
Tulevaste perioodide kulud	95	95	0	0
Nõuded liikmete vastu	979	979	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 074	1 074	0	0

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	296	296	296
Akumuleeritud kulum	-197	-197	-197
Jääkmaksumus	99	99	99
Amortisatsioonikulu	-74	-74	-74
31.12.2016			
Soetusmaksumus	296	296	296
Akumuleeritud kulum	-271	-271	-271
Jääkmaksumus	25	25	25
Amortisatsioonikulu	-25	-25	-25
31.12.2017			
Soetusmaksumus	296	296	296
Akumuleeritud kulum	-296	-296	-296
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	943	943	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	943	943	0	0
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	838	838	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	838	838	0	0

Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Remondifond	3 308	891	-420	3 779
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 308	891	-420	3 779
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	3 308	891	-420	3 779
	31.12.2016	Saadud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Remondifond	3 779	891	0	4 670
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 779	891	0	4 670
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	3 779	891	0	4 670

Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud (eurodes)

	2017	2016
Mittesihtotstarbelised tasud		
Hooldustasud	1 310	1 310
Sihtotstarbelised tasud		
Remonditasud	0	420
Kokku liikmetelt saadud tasud	1 310	1 730

Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2017	2016
Elamu remonditööd	0	420
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	420

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Muruniitmise kulud	9	45
Territooriumi heakord ja haljastus	97	494
Raamatupidamisteenus	420	420
Pangateenused	9	10
Kindlustuskulud	135	140
Kommunaalmaksete vahendamine	81	83
Hoone pisiremont	27	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	778	1 192

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Pärnasalu 28 korteriühistul ei olnud aruandlusperioodil töötajaid.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2017	31.12.2016
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: 11.03.2018

Korteriühistu Pärnasalu 28 (registrikood: 80174837) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIDI HEINMAA	Juhatuse liige	11.03.2018
ARVO ANTON	Juhatuse liige	13.03.2018
MARGUS LEPASAAR	Juhatuse liige	10.04.2018

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	1310	100.00%	Jah

Sidevahendid

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