

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Korterühistu PAE

registrikood: 80076135

telefon: +372 5098261

e-posti aadress: kysse@hot.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	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Muud nõuded	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Lisa 12 Elanikele vahendatud kommunaalteenused	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Korteriühistu tegutseb alates 1994 aastast. Korteriühistu tegevuse eesmärgiks on korteriomandite mõtteliste osade ühine majandamine ja ühistu liikmete ühiste huvide esindamine.

Korteriühistu tööd korraldab juhatus. Juhatus koosneb 3 liikmest. Juhatusel töötasu ei arvestatud. Palgatöölisi korteriühistul pole.

2017 aastal suuremaid töid ei tehtud

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 374	3 161	2
Nõuded ja ettemaksed	4 531	4 408	3
Kokku käibevarad	8 905	7 569	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	12 294	14 339	3
Kokku põhivarad	12 294	14 339	
Kokku varad	21 199	21 908	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 030	1 973	5
Võlad ja ettemaksed	1 341	1 354	6
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	3 896	2 604	
Kokku lühiajalised kohustised	7 267	5 931	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	12 398	14 443	
Kokku pikaajalised kohustised	12 398	14 443	
Kokku kohustised	19 665	20 374	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	1 534	1 534	
Kokku netovara	1 534	1 534	
Kokku kohustised ja netovara	21 199	21 908	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	816	349	8
Muud tulud	17	92	
Kokku tulud	833	441	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-833	-441	9
Kokku kulud	-833	-441	
Põhitegevuse tulem	0	0	
Aruandeaasta tulem	0	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-66	-632	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-13	54	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	1 292	1 488	
Kokku rahavood põhitegevusest	1 213	910	
Kokku rahavood	1 213	910	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 161	2 251	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 213	910	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 374	3 161	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2015	1 534	1 534
31.12.2016	1 534	1 534
31.12.2017	1 534	1 534

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu Pae 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt EFSile. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses. Tulemiaruarande tegemisel on kasutatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruarande skeemi nr.1, mida on kohandatud korteriühistu majandustulemuse kajastamiseks.

Majandusaasta aruanne on esitatud eurodes.

Raha

Bilansi Raha kirjel ja rahavoogude aruandes kajastatakse kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu ja viitlaekumisi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded korteriomaniike vastu on hinnatud individuaalselt, lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ei ole.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, ostjate ettemaksed) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Mittetulundusühingu liikmetelt kogutud mittesihotstarbelisi hooldustasusid, tasusid kulude katteks kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need on tasutud.

Sihotstarbelisi tasusid mittetulundusühingu liikmetelt (korteriühistu liikmete poolt makstavad tasud remontideks) kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 12 kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest (s.o kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks liikmetasud on mõeldud).

Mittetulundusühingu liikmetelt saadavaid tasusid ei kajastata tuluna enne kui nende laekumine on praktiliselt kindel. Juhul kui tasu laekumine on ebakindel kuni laekumise hetkeni, kajastatakse tasu tuluna laekumise hetkel või hiljem (juhul kui tegemist on ettemaksega järgmiste perioodide eest).

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Seotud osapooled

Seotud isikuteks on juhatus

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	4 374	3 161
Kokku raha	4 374	3 161

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 501	2 501		
Ostjatelt laekumata arved	2 501	2 501		
Muud nõuded	14 324	2 030	11 062	1 232
Laenunõuded	14 324	2 030	11 062	1 232
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 825	4 531	11 062	1 232

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 435	2 435		
Ostjatelt laekumata arved	2 435	2 435		
Muud nõuded	16 312	1 973	10 717	3 622
Laenunõuded	16 312	1 973	10 717	3 622
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 747	4 408	10 717	3 622

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Laenunõuded	14 324	2 030	11 062	1 232		
Laenunõuded	14 324	2 030	11 062	1 232	2,806	2024
Kokku muud nõuded	14 324	2 030	11 062	1 232		

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Laenunõuded	16 312	1 973	10 717	3 622		
Laenunõuded	16 312	1 973	10 717	3 622	2,806	2024
Kokku muud nõuded	16 312	1 973	10 717	3 622		

Muude nõuetena korteriomanikele on näidatud tasumisele kuuluv pangalaen summas 14 324 eurot.

Tasutud intressid tulude ja kulude aruandes ei kajastu. Tasutud intresse arvestatakse nõude ja kohustusena. 2017 .aastal tasuti laenu intresse summas 393 eurot.

Tulevaste perioodide intressinõuded korteriomanike vastu bilansis ei kajastu

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajalised pangalaenud	14 428	2 030	11 062	1 336	2,806	2024
Pikaajalised laenud kokku	14 428	2 030	11 062	1 336		
Laenukohustised kokku	14 428	2 030	11 062	1 336		

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajalised pangalaenud	16 416	1 973	10 717	3 726	2,806	2024
Pikaajalised laenud kokku	16 416	1 973	10 717	3 726		
Laenukohustised kokku	16 416	1 973	10 717	3 726		

Saadud pikaajaline laen on kajastatud KÜ kohustusena pangale bilansi passivas ning KÜ nõudena korteriomanike vastu bilansi aktivas. Sellisel kajastamisel on lähtutud asjaolust, et laenu tagatisena käsitletakse korteriühistu nõudeid korteriomanike vastu.

Võetud pangalaenu kohustus on europõhine. Laenu tagastamistähtaeg on 2024. aastal. Laenukohustuse intressimääraks on 2,806%

Aruandeaastal oli intressikulu 393 eurot.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 341	1 341
Kokku võlad ja ettemaksed	1 341	1 341

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 354	1 354
Kokku võlad ja ettemaksed	1 354	1 354

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 116	1 837	-349	2 604
Sihtfinantseerimine laenu ja intressi makseks		2 383	-2 383	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 116	4 220	-2 732	2 604
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	1 116	4 220	-2 732	2 604
	31.12.2016	Saadud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	2 604	2 108	-816	3 896
Sihtfinantseerimine laenu ja intressi makseks		2 381	-2 381	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	2 604	4 489	-3 197	3 896
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	2 604	4 489	-3 197	3 896

Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud (eurodes)

	2017	2016
Sihtotstarbelised tasud		
Remonditasud	816	349
Kokku liikmetelt saadud tasud	816	349

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	49	40
Kindlustus	195	195
Riigilõivud	0	0
Projekt	0	0
Hooldus ja remont	589	206
Lepingu sõlmimise tasu	0	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	833	441

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Korteriühistu PAE ei ole töölepingu alusel töötavaid isikuid .

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2017	31.12.2016
Füüsilisest isikust liikmete arv	12	12

Korteriühistu PAE ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

2017.a vahendatud kommunaalteenused

Jrk.nr	Nimetus	Tulud	Kulud	Ökonoomika (+)/ülekulu(-)
	<i>Kommunaalmaksed</i>			
	Soojusenergia	7 867	7 862	5
	Vesi, kanalisatsioon	1 974	1 961	13
	Elektrienergia	244	245	-1
	Prügivedu	587	587	0
	Raamatupidamisteenus	360	360	0
	EKÜL liikmemaks	50	50	0
	Kokku kommunaalmaksed	11 082	11 065	17

2016.a vahendatud kommunaalteenused

Jrk.nr	Nimetus	Tulud	Kulud	Ökonoomika (+)/ülekulu(-)
	<i>Kommunaalmaksed</i>			
	Soojusenergia	7 878	7 878	0
	Vesi, kanalisatsioon	1 940	1 940	0
	Elektrienergia	282	270	12
	Prügivedu	466	466	0
	Raamatupidamisteenus	360	360	0
	EKÜL liikmemaks	50	50	0
	Kokku kommunaalmaksed	10 976	10 964	12

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2018

Korteriühistu PAE (registrikood: 80076135) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KOIDU RANNU	Juhatuse liige	28.06.2018

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5098261
E-posti aadress	kysse@hotmail.ee