

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Pärnu linn, Liblika tn 8 korteriühistu

registrikood: 80047955

telefon: +372 5168848

e-posti aadress: silver@alfaprint.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Korteriomandite majandamiskulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Korteriühistu Karmo loodi 14.novembril 1998.aastal.

Korteriühistu põhitegevuseks on kommunaalmaksete vahendamine ja elamu asukohaga Liblika 8 Pärnu haldamine.

2018.aastal suuremaid remonditöid ei tehtud.

Aastal 2019 on korteriühistul plaanis jätkata reserve kogumist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 743	2 334	
Nõuded ja ettemaksed	25 694	25 162	2
Kokku käibevarad	31 437	27 496	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	287 151	302 427	2
Kokku põhivarad	287 151	302 427	
Kokku varad	318 588	329 923	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	15 275	14 781	5
Võlad ja ettemaksed	4 202	3 978	6
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	11 153	7 276	
Kokku lühiajalised kohustised	30 630	26 035	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	287 151	302 427	
Kokku pikaajalised kohustised	287 151	302 427	
Kokku kohustised	317 781	328 462	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	767	767	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	694	731	
Aruandeaasta tulem	-654	-37	
Kokku netovara	807	1 461	
Kokku kohustised ja netovara	318 588	329 923	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	33 295	39 466	7
Muud tulud	0	4	
Kokku tulud	33 295	39 470	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-25 969	-32 140	8
Mitmesugused tegevuskulud	-3 564	-2 617	
Tööjõukulud	-4 416	-4 750	9
Kokku kulud	-33 949	-39 507	
Põhitegevuse tulem	-654	-37	
Aruandeaasta tulem	-654	-37	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-654	-37
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-532	-426
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	319	-105
Muud rahavood põhitegevusest	19 057	12 502
Kokku rahavood põhitegevusest	18 190	11 934
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-14 781	-14 289
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-14 781	-14 289
Kokku rahavood	3 409	-2 355
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 334	4 689
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 409	-2 355
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 743	2 334

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2016	767	731	1 498
Aruandeaasta tulem		-37	-37
31.12.2017	767	694	1 461
Aruandeaasta tulem		-654	-654
31.12.2018	767	40	807

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu KARMO 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Nõudeid ja kohustisi on bilansis kajastatud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete puhul on võrdne nende nominaalväärtusega. Lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuete inventeerimisel hinnatakse iga nõuet eraldi.

Pikaajalised kohustised on arvele võetud nominaalväärtuses.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Välja teenitud, kuid välja maksmata puhkuse tasu on tulude ja kulude aruandes kajastatud ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustisena (võlad töövõtjatele).

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani (allahindlus kajastatakse bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad summad") ja lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	10 189	10 189			
Ostjatelt laekumata arved	10 189	10 189			
Muud nõuded	302 426	15 275	102 761	184 390	4
Laenunõuded	302 426	15 275	102 761	184 390	
Ettemaksed	230	230			
Tulevaste perioodide kulud	230	230			
Kokku nõuded ja ettemaksed	312 845	25 694	102 761	184 390	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	10 406	10 406			
Ostjatelt laekumata arved	10 406	10 406			
Muud nõuded	317 208	14 781	96 077	206 350	4
Laenunõuded	317 208	14 781	96 077	206 350	
Ettemaksed	-25	-25			
Tulevaste perioodide kulud	-25	-25			
Kokku nõuded ja ettemaksed	327 589	25 162	96 077	206 350	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	96	115
Sotsiaalmaks	163	196
Kohustuslik kogumispension	10	12
Töötuskindlustusmaksed	5	7
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	274	330

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	302 426	15 275	102 761	184 390
Kokku muud nõuded	302 426	15 275	102 761	184 390

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	317 208	14 781	96 077	206 350
Kokku muud nõuded	317 208	14 781	96 077	206 350

2014.aastal alustati korterelamu renoveerimistöödega ja tööde finantseerimiseks sai korteriühistu laenu Swedpangalt. Sellega seoses tekkis korteriühistul nõudeõigus liikmete vastu laenumaksete ja intressi summade osas. Korteriühistu liikmed tasuvad laenumaksed korteriühistule vastavalt ühistu poolt pangale tasutud maksetele. Aruandes on kajastatud 2018. aasta lõpu seisuga nõue ühistu liikmetele. Laenunõue muutub vastavalt pangast saadud ja pangale tasutud laenusummadele.

Lisaks tasuvad korteriühistu liikmed ka ühistu poolt pangale tasutud laenuintressid.

Intressinõuet aruandes kajastatud ei ole, intressid tasutakse koos laenumaksetega remondifondi vahendite arvelt.

2018. aastal on ühistu liikmed tasunud laenumakseid 14 781 eurot ja intresse 9 842 eurot. Samad summad on korteriühistu tasunud Swedpangale.

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Renoveerimislaen	302 426	15 275	102 761	184 390	3,21	EUR	30.07.2034
Pikaajalised laenud kokku	302 426	15 275	102 761	184 390			
Laenukohustised kokku	302 426	15 275	102 761	184 390			

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Renoveerimislaen	317 208	14 781	96 077	206 350	3,21	EUR	30.07.2034
Pikaajalised laenud kokku	317 208	14 781	96 077	206 350			
Laenukohustised kokku	317 208	14 781	96 077	206 350			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 736	3 736	
Võlad töövõtjatele	192	192	
Maksuvõlad	274	274	3
Kokku võlad ja ettemaksed	4 202	4 202	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 417	3 417	
Võlad töövõtjatele	231	231	
Maksuvõlad	330	330	3
Kokku võlad ja ettemaksed	3 978	3 978	

Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2018	2017
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	7 326	7 326
Sihotstarbelised tasud		
Remonditasud	25 969	32 140
Kokku liikmetelt saadud tasud	33 295	39 466

Lisa 8 Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2018	2017
Remonditööd	789	7 474
Intressimaksed	9 842	10 377
Laenumaksed	14 781	14 289
Kindlustus	557	0
Kokku sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	25 969	32 140

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	3 311	3 561
Sotsiaalmaksud	1 105	1 189
Kokku tööjõukulud	4 416	4 750

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2018	31.12.2017
Füüsilisest isikust liikmete arv	39	39
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	1 761	1 761

Korteriomandite majandamiskulud

Korteriomand	Majandamiskulud
LIBLIKA 8-1	1674 EUR
LIBLIKA 8-2	1560 EUR
LIBLIKA 8-3	1592 EUR
LIBLIKA 8-4	2427 EUR
LIBLIKA 8-5	1960 EUR
LIBLIKA 8-6	1867 EUR
LIBLIKA 8-7	2314 EUR
LIBLIKA 8-8	1702 EUR
LIBLIKA 8-9	1577 EUR
LIBLIKA 8-10	1538 EUR
LIBLIKA 8-11	1817 EUR
LIBLIKA 8-12	1539 EUR
LIBLIKA 8-13	1948 EUR
LIBLIKA 8-14	1976 EUR
LIBLIKA 8-15	1660 EUR
LIBLIKA 8-16	1406 EUR
LIBLIKA 8-17	781 EUR
LIBLIKA 8-18	833 EUR
LIBLIKA 8-19	1893 EUR
LIBLIKA 8-20	1076 EUR
LIBLIKA 8-21	1250 EUR
LIBLIKA 8-22	1927 EUR
LIBLIKA 8-23	1166 EUR
LIBLIKA 8-24	1049 EUR
LIBLIKA 8-25	1678 EUR
LIBLIKA 8-26	994 EUR
LIBLIKA 8-27	890 EUR
LIBLIKA 8-28	1840 EUR
LIBLIKA 8-29	1246 EUR
LIBLIKA 8-30	996 EUR
LIBLIKA 8-31	1534 EUR
LIBLIKA 8-32	1785 EUR
LIBLIKA 8-33	2316 EUR
LIBLIKA 8-34	2001 EUR
LIBLIKA 8-35	1983 EUR
LIBLIKA 8-36	1855 EUR
LIBLIKA 8-37	1913 EUR
LIBLIKA 8-38	1560 EUR
LIBLIKA 8-39	2160 EUR
LIBLIKA 8-40	1763 EUR
Kokku:	65046 EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.01.2020

Pärnu linn, Liblika tn 8 korteriühistu (registrikood: 80047955) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVER PLOOM	Juhatuse liige	20.01.2020

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5168848
E-posti aadress	silver@alfaprint.ee