

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Võru vald, Väimela alevik, Põllu tee 5 korteriühistu

registrikood: 80055104

telefon: +372 5145034

e-posti aadress: marika.kadastu@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 4 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud	10
Lisa 6 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Korteriomandite majandamiskulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

Korteriühistu tööd korraldab juhatus. Juhatus on 4-liikmeline. Juhatuse tööd korraldab korteriühistu juhatuse liige.

Korteriühistu moodustati 1995.a.

Elamus asub 24 korterit. Korteriühistu liikmeteks on kõik Põllu tee 5 asuva elamu korteriomanikud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 667	12 284	
Nõuded ja ettemaksed	6 199	3 686	2
Kokku käibevarad	20 866	15 970	
Kokku varad	20 866	15 970	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 018	3 608	3
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	7 942	4 579	4
Kokku lühiajalised kohustised	13 960	8 187	
Kokku kohustised	13 960	8 187	
Netovara			
Reservkapital	3 500	3 500	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	4 283	3 501	
Aruandeaasta tulem	-877	782	
Kokku netovara	6 906	7 783	
Kokku kohustised ja netovara	20 866	15 970	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	3 465	7 419	5
Kokku tulud	3 465	7 419	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	-3 953	6
Mitmesugused tegevuskulud	-3 589	-2 684	7
Tööjõukulud	-753	0	8
Kokku kulud	-4 342	-6 637	
Põhitegevuse tulem	-877	782	
Aruandeaasta tulem	-877	782	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-877	782
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 513	156
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	5 773	-1 091
Kokku rahavood põhitegevusest	2 383	-153
Kokku rahavood	2 383	-153
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 284	12 437
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 383	-153
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 667	12 284

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Reservkapital	Akumuleeritud tulem	
31.12.2019	2 355	4 646	7 001
Aruandeaasta tulem		782	782
Muud muutused netovaras	1 145	-1 145	0
31.12.2020	3 500	4 283	7 783
Aruandeaasta tulem		-877	-877
31.12.2021	3 500	3 406	6 906

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu on koostanud 2021.a. raamatupidamise aastaaruande vastavalt raamatupidamise seaduse Eesti finantsaruandluse standardi alusel. Arvestuspõhimõtted on vastavuses raamatupidamise seaduses sätestatud alusprintsipidega ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Rahalised vahendid on bilansis kajastatud õiglases väärtuses. Raha kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Rahavoogude aruandes kajastatakse korteriühistu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Põhitegevuse rahavood on kajastatud kaudsel meetodil, investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavood otsesel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ja kohustisi on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete ja kohustiste puhul on võrdne nende nominaalväärtusega.

Nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuete inventeerimisel hinnatakse igat nõuet eraldi.

Seisuga 31.12.2021.a. Väimela Põllu 5 KÜ-l ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ei ole.

Tulud

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Korteriühistu põhitegevuse erinevuse tõttu teiste mittetulundusühenduste põhitegevusest on mõningaid skeemi kirjete nimetusi täpsustatud. Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Tasud ühistu liikmetelt.

Ühistu liikmetelt saadud mittesihotstarbelised tasud (hooldustasud, tasud üldkulude katteks) kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need tasutakse.

Sihotstarbelisi tasusid ühistu liikmetelt (näiteks korteriühistu liikmete poolt makstavad tasud remontideks) kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks liikmetasud on mõeldud.

Kulud

Teenuste ja maksete vahendamine.

Teenuste ja maksete vahendamisel ei kajasta ühistu kommunaalteenuste tarnijatele makstavaid summasid ühistu kuluna ega liikmetelt saadavaid kommunaalteenuste eest tasumiseks mõeldud summasid ühistu tuluna, vaid neid kajastatakse vastavalt nõude ja kohustisena. Tulude ja kulude aruandes kajastatakse vajadusel ainult vahendamisest teenitud netotulu või tekkinud netokulu.

Seotud osapooled

Võttes aluseks RTJ 2, on seotud osapool isik või ettevõtte, kes on seotud majandusaasta aruannet koostava ettevõttega (aruandev ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Ühistu loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapoolteks on:

- 1) korteriomanikud ehk korteriühistu liikmed
- 2) juhatuse liikmed

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 199	6 199
Ostjatelt laekumata arved	6 199	6 199
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 199	6 199
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 686	3 686
Ostjatelt laekumata arved	3 686	3 686
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 686	3 686

Real "Ostjatelt laekumata arved"- on kajastatud korteriühistu liikmete detsembri 2021.a. kommunaalmaksete arved, mille maksetähtaeg on jaanuaris 2022.a.

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 018	6 018
Kokku võlad ja ettemaksed	6 018	6 018
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 608	3 608
Kokku võlad ja ettemaksed	3 608	3 608

Lisa 4 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

	31.12.2019	Laekunud	Kajastatud tulemiaruan	31.12.2020
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Remondifond (kasutamata remonditasud)	5 328	3 204	-3 953	4 579
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	5 328	3 204	-3 953	4 579
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	5 328	3 204	-3 953	4 579
	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud tulemiaruan	31.12.2021
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Remondifond (kasutamata remonditasud)	4 579	3 363		7 942
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	4 579	3 363		7 942
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	4 579	3 363		7 942

Seisuga 31.12.2020.a. on remondifondi jääk 4579 eurot. Aruandeperioodil koguti remondifondi tasusid kokku summas 3363 eurot. Vastavalt sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetele ei ole vastav summa kajastatud aruandeperioodi tuluna tulemi aruan

Aruandeperioodil remondifondist kulusi ei tehtud.

Seisuga 31.12.2021.a. on remondifondi jääk 7942 eurot.

Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2021	2020
Mittesihtotstarbelised tasud		
Hooldustasud	3 461	3 461
Saadud viivised	4	2
Kommunaalmaksete vahe	0	3
Sihtotstarbelised tasud		
Remonditasud	0	3 953
Kokku liikmetelt saadud tasud	3 465	7 419

Lisa 6 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2021	2020
Remonditööd	0	3 953
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	3 953

2020.a. teostatud remonditööde kulud:

- 1) trepikodade varikatuste ehitus summas 3343 eurot
- 2) vihmaveesüsteemide korrastamine summas 610 eurot

2021.a. remonditöid ei teostatud.

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Energia	609	436
Elektrienergia	609	436
Mitmesugused bürookulud	10	6
Kindlustuskulud	442	439
Haljastuskulud	112	25
Raamatupidamisteenus	1 010	1 010
Tarkvara korteriyhistu.net	270	216
Pangateenused	30	28
Pump ja pumba vahetus	977	0
Muruniiduk	0	236
Veeavarii likvideerimine	0	288
Avariilise sulguri vahetus	78	0
Korktahvlid 4tk	51	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 589	2 684

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	566	0
Sotsiaalmaksud	187	0
Kokku tööjõukulud	753	0

2020.a. raamatupidamiskohustuslasel ei olnud töötajaid.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2021	31.12.2020
Füüsilisest isikust liikmete arv	24	24

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	2021	2020
Nõuded ja ettemaksed		
Asutajad ja liikmed	6 199	3 686
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 199	3 686

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Asutajad ja liikmed	42 325	33 396
Kokku müüdud	42 325	33 396

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	566	0

Seotud osapoolteks on:

- 1) korteriomanikud ehk korteriühistu liikmed
- 2) juhatuse liikmed

Korteriomandite majandamiskulud

Korteriomand	Majandamiskulud
Põllu tee 5-1	1023 EUR
Põllu tee 5-2	1977 EUR
Põllu tee 5-3	1151 EUR
Põllu tee 5-4	1827 EUR
Põllu tee 5-5	1334 EUR
Põllu tee 5-6	1951 EUR
Põllu tee 5-7	2678 EUR
Põllu tee 5-8	1266 EUR
Põllu tee 5-9	1875 EUR
Põllu tee 5-10	2225 EUR
Põllu tee 5-11	2290 EUR
Põllu tee 5-12	1573 EUR
Põllu tee 5-13	1933 EUR
Põllu tee 5-14	2093 EUR
Põllu tee 5-15	1486 EUR
Põllu tee 5-16	1940 EUR
Põllu tee 5-17	2751 EUR
Põllu tee 5-18	2209 EUR
Põllu tee 5-19	1916 EUR
Põllu tee 5-20	987 EUR
Põllu tee 5-21	2070 EUR
Põllu tee 5-22	1131 EUR
Põllu tee 5-23	1307 EUR
Põllu tee 5-24	1332 EUR
Kokku:	42325 EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.05.2022

Võru vald, Väimela alevik, Põllu tee 5 korteriühistu (registrikood: 80055104) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROMAN PARMASK	Juhatuse liige	31.05.2022

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5145034
E-posti aadress	marika.kadastu@gmail.com