

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Põlva vald, Põlva linn, Pihlaka tn 18 korteriühistu

registrikood: 80139213

e-posti aadress: ehitajate3@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	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad tarnijatele	10
Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Korteriomandite majandamiskulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Korteriühistu tegevuse eesmärk on korteriomandite eseme osaks olevate ehitiste ja maatüki mõtteliste osade ühine majandamine ja korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine.

Korteriühistu tööd korraldab juhatus. Juhatus on kolmeliikmeline.

Juhatuse tööd korraldab juhatuse esimees, kes saab käsunduslepingu järgi tasu. Arvestatud tasu oli 2023. aastal kokku summas **1 500** eurot.

Tegevuskuludeks	2023	2022
Panga teenused	11,94	10,40
Raamatupidamisteenus	1000,00	1000,00
Kindlustusmaksed summas	348,35	348,35
Muruniitmine (kütus,hooldus)	17,36	60,92
Prügikotid	0	4,90
Ümaruskulud	0,05	-0,12
Riigilõiv	10,00	10,00
	1387,70	1434,45

Laenu maksti tagasi 2022 aastal summas 10 882,44 eurot.

Laenu maksti tagasi 2023 aastal summas 8 837,41 eurot.

Laenu intresse tasuti 2022 aastal summas 7 956,34 eurot

Laenu intresse tasuti 2023 aastal summas 12 507,83 eurot

Vastavalt üldkoosoleku otsusele suurendati reservkapitali 2506 euro võrra eelmiste perioodide tulemi arvelt.

2023. aasta tulemiks oli 1 439,56 eurot.

2023. aasta bilansimahuks kujunes 246 092 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 825	24 335	2
Nõuded ja ettemaksed	14 690	16 013	3
Kokku käibevarad	37 515	40 348	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	208 577	215 652	3
Kokku põhivarad	208 577	215 652	
Kokku varad	246 092	256 000	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 707	10 469	4
Võlad ja ettemaksed	4 482	4 114	5
Kokku lühiajalised kohustised	13 189	14 583	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	208 577	215 652	4
Kokku pikaajalised kohustised	208 577	215 652	
Kokku kohustised	221 766	230 235	
Netovara			
Reservkapital	4 500	1 994	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	21 265	21 000	
Aruandeaasta tulem	-1 439	2 771	
Kokku netovara	24 326	25 765	
Kokku kohustised ja netovara	246 092	256 000	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	16 385	14 383	7
Kokku tulud	16 385	14 383	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-1 387	-1 435	
Tööjõukulud	-2 591	-2 165	8
Muud kulud	-10	-59	
Kokku kulud	-3 988	-3 659	
Põhitegevuse tulem	12 397	10 724	
Intressitulud	4	3	
Intressikulud	-12 508	-6 565	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 332	-1 391	
Aruandeaasta tulem	-1 439	2 771	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	12 397	10 724	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 398	10 542	3
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	368	633	5
Laekunud intressid	4	3	
Kokku rahavood põhitegevusest	21 167	21 902	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-8 837	-10 883	4
Makstud intressid	-12 508	-6 565	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-1 332	-1 391	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-22 677	-18 839	
Kokku rahavood	-1 510	3 063	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 335	21 272	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 510	3 063	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 825	24 335	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Reservkapital	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	1 994	21 000	22 994
Aruandeaasta tulem		2 771	2 771
31.12.2022	1 994	23 771	25 765
Aruandeaasta tulem		-1 439	-1 439
Muutused reservides	2 506	-2 506	0
31.12.2023	4 500	19 826	24 326

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud euro täpsusega.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Liikmetelt laekumata summad on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvate summade hindamisel on iga nõuet hinnatud eraldi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Annetused ja toetused

Saadud annetuste ja toetuste arvestusel lähtutakse järgmistest põhimõtetest:

(a) mitte-sihtotstarbelised annetused ja toetused kajastatakse tuluna hetkel, mil annetus/toetus muutub sissenõutavaks (võttes vajadusel arvesse perioodi, mille eest need on tasutud);

(b) sihtotstarbelised annetused ja toetused (sh mitterahalised annetused ja toetused) kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 12 kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest (s.o kajastatakse tuluna siis kui annetus/toetus muutub sissenõutavaks ja annetuse/toetusega kaasnevad tingimused on täidetud; varade soetamiseks saadud sihtotstarbeliste annetuste ja toetuste kajastamiseks kasutatakse juhendis RTJ 12 kirjeldatud netomeetodit).

Tulud

KÜ Ehitajate 3 kasutab tulude ja kulude aruande skeemi, mis on toodud RTJ 14 lisas.

Seotud osapooled

Seotud isikuteks on juhatus ja revidendid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Swedbank	22 825	24 335
Kokku raha	22 825	24 335

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	5 983	5 983	0	0
Ostjatelt laekumata arved	5 983	5 983	0	0
Laenunõuded	217 284	8 707	61 914	146 663
Kokku nõuded ja ettemaksed	223 267	14 690	61 914	146 663

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	5 544	5 544	0	0
Ostjatelt laekumata arved	5 544	5 544	0	0
Laenunõuded	226 121	10 469	58 411	157 241
Kokku nõuded ja ettemaksed	231 665	16 013	58 411	157 241

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
19-025582-JI	206 234	8 264	58 764	139 206	3,593%	euro	28.02.2039
19-025535-JI	11 050	443	3 150	7 457	3,593%	euro	28.02.2039
Pikaajalised laenud kokku	217 284	8 707	61 914	146 663			
Laenukohustised kokku	217 284	8 707	61 914	146 663			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
19-025582-JI	214 622	9 936	55 440	149 246	3,593%	euro	28.02.2039
19-025535-JI	11 499	533	2 971	7 995	3,593%	euro	28.02.2039
Pikaajalised laenud kokku	226 121	10 469	58 411	157 241			
Laenukohustised kokku	226 121	10 469	58 411	157 241			

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 651	3 651
Võlad töövõtjatele	125	125
Maksuvõlad	306	306
Saadud ettemaksed	400	400
Muud saadud ettemaksed	400	400
Kokku võlad ja ettemaksed	4 482	4 482
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 522	3 522
Võlad töövõtjatele	125	125
Maksuvõlad	67	67
Saadud ettemaksed	400	400
Muud saadud ettemaksed	400	400
Kokku võlad ja ettemaksed	4 114	4 114

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Eesti Gaas AS	60	81
Põlva Vesi AS	452	490
Eesti Energia AS	63	52
Põlva Soojus AS	2 836	2 718
Eesti Keskkonnateenused AS	179	114
Eesti Telekom AS	-14	-14
A-Mentor OÜ	75	75
Orava Lina OÜ	0	5
Kokku võlad tarnijatele	3 651	3 521

Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2023	2022
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	3 755	3 755
tulud viivistest	8	51
Sihotstarbelised tasud		
Remonditasud	12 622	10 577
Kokku liikmetelt saadud tasud	16 385	14 383

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	1 945	1 627
Sotsiaalmaksud	642	537
Töötuskindlustus	4	1
Kokku tööjõukulud	2 591	2 165

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2023	31.12.2022
Füüsilisest isikust liikmete arv	24	24

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	1 500	1 500

Korteriomandite majandamiskulud

Korteriomand	Majandamiskulud
Pihlaka 18-1	1128 EUR
Pihlaka 18-2	2262 EUR
Pihlaka 18-3	1471 EUR
Pihlaka 18-4	1931 EUR
Pihlaka 18-5	1653 EUR
Pihlaka 18-6	2384 EUR
Pihlaka 18-7	2244 EUR
Pihlaka 18-8	1847 EUR
Pihlaka 18-9	2320 EUR
Pihlaka 18-10	2090 EUR
Pihlaka 18-11	2603 EUR
Pihlaka 18-12	2219 EUR
Pihlaka 18-13	2084 EUR
Pihlaka 18-14	2013 EUR
Pihlaka 18-15	2655 EUR
Pihlaka 18-16	2018 EUR
Pihlaka 18-17	2736 EUR
Pihlaka 18-18	2000 EUR
Pihlaka 18-19	2139 EUR
Pihlaka 18-20	1296 EUR
Pihlaka 18-21	2444 EUR
Pihlaka 18-22	1140 EUR
Pihlaka 18-23	2580 EUR
Pihlaka 18-24	1253 EUR
Kokku:	48510 EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.03.2024

Põlva vald, Põlva linn, Pihlaka tn 18 korteriühistu (registrikood: 80139213) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNIKA RAU	Juhatuse liige	15.07.2024