

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Mustvee vald, Kääpa küla, Kääpa keskus 5 korteriühistu

registrikood: 80442893

telefon: +372 6740075

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

Tegevusaruanne

Korteriühistu tegevuse eesmärgiks oli ja on korteriomandite eseme osaks olevate ehitiste ja maatüki mõtteliste osade ühine majandamine ja haldamine, korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine, elamu heaperemeheliku kasutamise korraldamine ühistu liikmete poolt, kodukorra tagamine, samuti elamu korrashoiu eest hoolitsemine, vajalike remontide teostamine ja elanike poolt laekuvate maksete sihtotstarbeline kasutamine.

Liikmeteks on 12 korteri omanikud.

Korteriühistu tööd korraldab juhatus.

Korteriühistu on jätkuvalt tegutsev

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 315	8 861	2
Nõuded ja ettemaksed	8 945	9 049	3
Kokku käibevarad	17 260	17 910	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	18 267	22 782	3
Kokku põhivarad	18 267	22 782	
Kokku varad	35 527	40 692	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 832	4 926	4
Võlad ja ettemaksed	3 446	4 113	5
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	7 413	8 602	6
Kokku lühiajalised kohustised	15 691	17 641	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	18 267	22 782	
Kokku pikaajalised kohustised	18 267	22 782	
Kokku kohustised	33 958	40 423	
Netovara			
Reservkapital	2 300	857	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-588	-73	
Aruandeaasta tulem	-143	-515	
Kokku netovara	1 569	269	
Kokku kohustised ja netovara	35 527	40 692	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	10 133	8 890	7
Muud tulud	0	1 977	
Kokku tulud	10 133	10 867	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-5 542	-4 930	8
Mitmesugused tegevuskulud	-2 859	-3 170	9
Muud kulud	-60	-1 977	
Kokku kulud	-8 461	-10 077	
Põhitegevuse tulem	1 672	790	
Intressikulud	-1 815	-1 305	
Aruandeaasta tulem	-143	-515	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	1 672	790
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 619	5 947
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-667	1 321
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	-1 189	1 378
Kokku rahavood põhitegevusest	4 435	9 436
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-4 609	-4 733
Makstud intressid	-1 815	-1 305
Laekunud osakapital	1 443	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 981	-6 038
Kokku rahavood	-546	3 398
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 861	5 463
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-546	3 398
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 315	8 861

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Reservkapital	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	857	-73	784
Aruandeaasta tulem		-515	-515
31.12.2022	857	-588	269
Aruandeaasta tulem		-143	-143
Asutajate ja liikmete sissemaksed	1 443		1 443
31.12.2023	2 300	-731	1 569

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi Finantsaruandluse standardiga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti Finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud korteriühistu tavapärase kommunaalteenuste vahendamise käigus tekkinud nõuded. Nõuded ostjate vastu ja kõik muud nõuded on kajastatud nominaalväärtuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral oga ostja kohta eraldi.

Tulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Seotud osapooled

Tehingud seotud osapooltega

Osapooli loetakse seotuks :

- kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele;
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- olulise osalusega eraisikutest omanikud

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha SEB pangas	2 723	6 003
Raha LHV pangas	5 592	2 858
Kokku raha	8 315	8 861

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 070	4 070	
Ostjatelt laekumata arved	4 070	4 070	
Laenunõuded	23 099	4 832	18 267
Ettemaksed	43	43	
Tulevaste perioodide kulud	43	43	
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 212	8 945	18 267

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 123	4 123	
Laenunõuded	27 708	4 926	22 782
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 831	9 049	22 782

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline laen	23 099	4 832	18 267		28.02.2028
Pikaajalised laenud kokku	23 099	4 832	18 267		
Laenukohustised kokku	23 099	4 832	18 267		

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline laen	27 708	4 926	22 782		28.02.2028
Pikaajalised laenud kokku	27 708	4 926	22 782		
Laenukohustised kokku	27 708	4 926	22 782		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 446	3 446
Kokku võlad ja ettemaksed	3 446	3 446
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 113	4 113
Kokku võlad ja ettemaksed	4 113	4 113

Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud tulemiaruan- des	31.12.2022
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Remondifond	7 224	7 612	6 234	8 602
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	7 224	7 612	6 234	8 602
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	7 224	7 612	6 234	8 602
	31.12.2022	Laekunud	Kajastatud tulemiaruan- des	31.12.2023
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Remondifond	8 602	7 612	7 357	7 413
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	8 602	7 612	7 357	7 413
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	8 602	7 612	7 357	7 413

Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2023	2022
Mittesihotstarbelised tasud		
Haldustasud	2 364	2 278
Majandus-hooldustasud	412	377
Sihotstarbelised tasud		
Remonditasud	7 230	6 235
Kindlustusmaksed	127	0
Kokku liikmetelt saadud tasud	10 133	8 890

Lisa 8 Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2023	2022
Remondikulud	-223	-46
Kindlustuskulud	-127	-192
Küttesüsteemi remont	-583	0
Laenu põhimakse	-4 609	-4 692
Ehitusjärelvalve	0	0
Kokku sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-5 542	-4 930

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Haldusteenus	-2 364	-2 278
Majandus- hoolduskulud	-407	-787
Kommunaalteenuste vahendamine	0	0
Muud	-88	-105
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 859	-3 170

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2023	31.12.2022
Füüsilisest isikust liikmete arv	10	7
Juriidilisest isikust liikmete arv	5	5

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Asutajad ja liikmed	4 070	4 123
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 070	4 123
Laenukohustised		
Asutajad ja liikmed	4 832	4 926
Kokku laenukohustised	4 832	4 926
Võlad ja ettemaksed		
Asutajad ja liikmed	7 413	8 602
Kokku võlad ja ettemaksed	7 413	8 602

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Asutajad ja liikmed	18 267	22 782
Kokku laenukohustised	18 267	22 782

Korteriomandite majandamiskulud

Korteriomand	Majandamiskulud
Kääpa keskus 5-1	2864 EUR
Kääpa keskus 5-2	2350 EUR
Kääpa keskus 5-3	2728 EUR
Kääpa keskus 5-4	2408 EUR
Kääpa keskus 5-5	2217 EUR
Kääpa keskus 5-6	2555 EUR
Kääpa keskus 5-7	2399 EUR
Kääpa keskus 5-8	2284 EUR
Kääpa keskus 5-9	2571 EUR
Kääpa keskus 5-10	2907 EUR
Kääpa keskus 5-11	2460 EUR
Kääpa keskus 5-12	2795 EUR
Kokku:	30538 EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2024

Mustvee vald, Kääpa küla, Kääpa keskus 5 korteriühistu (registrikood: 80442893) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE ULEKSIN	Juhatuse liige	13.06.2024