

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Põltsamaa vald, Pauastvere küla, Tammiku korteriühistu

registrikood: 80178551

telefon: +372 5087369

e-posti aadress: heikisepp@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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Muud kulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Korteriomandite majandamiskulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Korteriühistu Pauastvere tegevuse sisuks on kujunenud sihipärase põhikirjajärgsete eesmärkide saavutamine. Põhieesmärgiks on Pauastvere elamu ja selle juurde kuuluva maa mõtteliste osade ühine majandamine ning seoses sellega ühingu liikmete huvide esindamine. Majandusaastat iseloomustab endiselt stabiilsus.

Aruandeaasta põhitegevuse tulemuseks kujunes kahjum 601 eurot (2019.a. kahjum 2 956 eurot).

2020.a. iseloomustab stabiilsus. Ehitati prügikastide varjualune ja alustati üldruumide elektrisüsteemi renoveerimisega (kulu 2020. aastal 1104 eurot).

2021.aastal on plaanis lõpuni viia elektrisüsteemi renoveerimine, paigaldada päästeameti poolt nõutud tuletõkkeuksed keldrile eraldi tuletõkkeseksiooni moodustamiseks, parandada korstnaotsad ja jätkata ettevalmistavate tegevustega (sh omaosaluse kogumisega) korterelamu rekonstrueerimiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 915	6 026	2
Nõuded ja ettemaksed	203	577	3
Kokku käibevarad	9 118	6 603	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	160	320	4
Kokku põhivarad	160	320	
Kokku varad	9 278	6 923	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	166	224	5
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	6 666	3 652	
Kokku lühiajalised kohustised	6 832	3 876	
Kokku kohustised	6 832	3 876	
Netovara			
Reservkapital	300	300	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	2 747	5 703	
Aruandeaasta tulem	-601	-2 956	
Kokku netovara	2 446	3 047	
Kokku kohustised ja netovara	9 278	6 923	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	2 344	3 146	7
Kokku tulud	2 344	3 146	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-2 733	-5 892	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-160	-160	4
Muud kulud	-52	-50	10
Kokku kulud	-2 945	-6 102	
Põhitegevuse tulem	-601	-2 956	
Aruandeaasta tulem	-601	-2 956	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-601	-2 956	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	160	160	
Kokku korrigeerimised	160	160	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	374	2 103	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-58	-2	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	3 014	1 506	6
Kokku rahavood põhitegevusest	2 889	811	
Kokku rahavood	2 889	811	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 026	5 215	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 889	811	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 915	6 026	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/ Osakapital nimiväärtuses/ Reservkapital	Akumuleeritud tulem	
31.12.2018	1 835	5 703	7 538
Aruandeaasta tulem	0	-2 956	-2 956
Muutused reservides	-1 535	0	-1 535
31.12.2019	300	2 747	3 047
Aruandeaasta tulem	0	-601	-601
31.12.2020	300	2 146	2 446

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimikonna juhend või lühendatult RTJ).

Aruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamisarvestuses ja aruannetes kasutatakse jätkuvalt samu arvestuspõhimõtteid, aruandlusviise ja aruandeskeeme. Tulemiarvande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Korteriühistu põhitegevuse erinevuse tõttu teiste mittetulundusühingute põhitegevusest on mõningaid skeemi kirjete nimetusi täpsustatud. Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes. Makstud kommunaalmaksete summasid ei ole kajastatud tulude ja kulude aruandes kuluna ega saadud summasid, tuluna, neid kajastatakse bilansis vastavalt nõuete ja kohustustena. Netovara muutuste aruandes kajastatakse aruandeperioodil toimunud muutusi kõikides korteriühistu netovara kirjetes. Rahavoogude aruandes kajastatakse korteriühistu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibist lähtudes nende tekkimise momendil. Raamatupidamisaruanded koostatakse tekkepõhisuse arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Põhitegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse põhitegevuse rahavoogude leidmiseks tulemit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, põhitegevusega seotud varade ning kohustiste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Korteriomanike laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle hinnangulisest kasulikust elueast. Kui põhivara koosneb erineva hinnangulise kasuliku elueaga komponentidest, mille soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt hinnata, võetakse komponendid eraldi arvele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10

Tulud

Korteriühistu lähtub Korteriomandi- ja korteriühistuseaduse §41, mille järgi korteriomani kehtestab majanduskava. Liikmetele esitatud hooldustasud, kommunaalmaksed jne. kajastatakse raamatupidamises tekkepõhiselt. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Muud ebaregulaarselt tekkivad tulud, sh. kasum materiaalse põhivara müügist, saadud trahvid ja viivised. Sellel kirjel näidatakse ka kommunaalmaksede jaotamisest tekkinud netotulu.

Sihtotstarbelised tasud kajastatakse perioodis, mil leiavad aset kulutused, mille katteks liikmetasud on mõeldud.

Kulud

Sihtotstarbelised otsekulud on remondi ja muud sihtotstarbelised kulud. Remondikulude kirjel näidatakse aruandeaastal tehtud elamu remondikulud ilma tööjõukuludeta. Muud ostekulud on need, mille katteks on kogutud vastavad vahendid. Mitmesugused tegevuskulud on administratiivsetel ja muudel põhitegevusega seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulu (näiteks pisiremontide- heakorra- raamatupidamis- ja muude teenuste kulu, kantseleikulud, kindlustus, panga teenustasud jne.) Muud ebaregulaarselt tekkivad kulud, sh. kahjum materiaalse põhivara müügist, makstud trahvid ja viivised, k.a. maksutrahvid ja -intressid. Sellel kirjel näidatakse ka kommunaalmaksede jaotamisest tekkinud netokulu.

Seotud osapooled

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

Korteriühistu seotud osapoolteks loetakse:

1. tegev- ja kõrgem juhtkond (korteriomani) ning nendega seotud ettevõtted;
2. ettevõtte töötajad;
3. eelpool loetletud isikute lähikondlased.

Vastavalt Korteriomandi- ja korteriühistuseaduse § 48 peab korteriühistul peab olema reservkapital, mille suurus on vähemalt üks kaheteistkümnendik korteriühistu aasta eeldatavatest kuludest. Reservkapitali suuruse üle otsustab korteriomani üldkoosolek.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Arvelduskontod pankades	8 915	6 026
Kokku raha	8 915	6 026

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	203	203	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	203	203	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	577	577	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	577	577	

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	1 599	1 599
Akumuleeritud kulum	-1 119	-1 119
Jääkmaksumus	480	480
Amortisatsioonikulu	-160	-160
31.12.2019		
Soetusmaksumus	1 599	1 599
Akumuleeritud kulum	-1 279	-1 279
Jääkmaksumus	320	320
Amortisatsioonikulu	-160	-160
31.12.2020		
Soetusmaksumus	1 599	1 599
Akumuleeritud kulum	-1 439	-1 439
Jääkmaksumus	160	160

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	157	157
Saadud ettemaksed	9	9
Muud saadud ettemaksed	9	9
Kokku võlad ja ettemaksed	166	166
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	206	206
Saadud ettemaksed	18	18
Muud saadud ettemaksed	18	18
Kokku võlad ja ettemaksed	224	224

Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

	31.12.2018	Laekunud	31.12.2019
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Remondifond	611	3 041	3 652
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	611	3 041	3 652
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	611	3 041	3 652
	31.12.2019	Laekunud	31.12.2020
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Remondifond	3 652	3 014	6 666
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 652	3 014	6 666
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	3 652	3 014	6 666

Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2020	2019
Mittesihtotstarbelised tasud		
Hooldustasud	2 344	3 146
Kokku liikmetelt saadud tasud	2 344	3 146

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Energia	-27	-34
Elektrienergia	-27	-34
Mitmesugused bürookulud	-610	-607
Jooksvad majanduskulud	-1 856	-5 011
Kindlustuskulud	-240	-240
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 733	-5 892

Lisa 9 Muud kulud

(eurodes)

	2020	2019
Liikmemaks	-52	-50
Kokku muud kulud	-52	-50

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2020	31.12.2019
Füüsilisest isikust liikmete arv	12	12

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Asutajad ja liikmed	203	9	577	18

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale tasusid arvestatud ei olnud ja muid soodustusi ei makstud. Samuti ei ole ette nähtud tasusid ega soodustusi nende tagasikutsumisel või ametist lahkumisel.

Korteriomandite majandamiskulud

Korteriomand	Majandamiskulud
1	621 EUR
2	492 EUR
3	676 EUR
4	462 EUR
5	605 EUR
6	692 EUR
7	601 EUR
8	732 EUR
9	537 EUR
10	677 EUR
11	555 EUR
12	633 EUR
Kokku:	7283 EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2021

Põltsamaa vald, Pauastvere küla, Tammiku korteriühistu (registrikood: 80178551) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI SEPP	Juhatuse liige	23.06.2021
Resolutsioon:	Allkirjastada 2020. majandusaasta aruanne vastavalt 18.06.2021 üldkoosoleku otsusele.	

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5087369
E-posti aadress	heikisepp@gmail.com