

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Tapa vald, Vajangu küla, Kirde tn 1 korteriühistu

registrikood: 80536625

telefon: +372 56826873

e-posti aadress: dairipomerants@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 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad tarnijatele	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 9 Liikmetelt saadud tasud	12
Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Muud kulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Korteriomandite majandamiskulud	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

Korteriühistu Vajangu Kirde 1 põhitegevus on haldus ja abitegevus. Tegevuse eesmärk on korteriomandite ühine majandamine ja korteriühistu liikmete huvide esindamine.

2022 aastal otsustati üldkoosolekul, et ära vahetatakse trepikodade aknad, mis said ära vahetatud 2023 aasta kevadel. 2023 aasta üldkoosolekul otsustati maja ette luua parkla autode parkimiseks ja prügimaja ehitamine, mis said teostatud 2023 aasta jooksul.

Korteriomanikele vahendusena esitatud kommunaalkulud:

Eesti Energia-elektrikulu-53,07

Tapa Vesi OÜ-veekulu-1570,61

Ragn-Sells AS-prügiveokulu-396,97

Marleen Kirsipuu-koristusteenus-360,00

Kindlustus 279,24

Kokku 2659,89

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks.

Korteriühistu jätkab kommunaalteenuste ja muude vajalike teenuste vahendamist ühistu liikmetele, majandamist ning ühistu liikmete huvide esindamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 761	10 958	2
Nõuded ja ettemaksed	1 376	2 348	3,4
Kokku käibevarad	14 137	13 306	
Kokku varad	14 137	13 306	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	315	555	5,6,7
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	8 245	8 815	8
Kokku lühiajalised kohustised	8 560	9 370	
Kokku kohustised	8 560	9 370	
Netovara			
Reservkapital	841	841	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	3 095	1 985	
Aruandeaasta tulem	1 641	1 110	
Kokku netovara	5 577	3 936	
Kokku kohustised ja netovara	14 137	13 306	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	8 612	3 411	9
Kokku tulud	8 612	3 411	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-4 944	0	10
Mitmesugused tegevuskulud	-1 028	-879	11
Tööjõukulud	-939	-1 238	12
Muud kulud	-60	-184	13
Kokku kulud	-6 971	-2 301	
Põhitegevuse tulem	1 641	1 110	
Aruandeaasta tulem	1 641	1 110	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood põhitegevusest		
Liikmetelt laekunud tasud	11 116	7 851
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-8 411	-2 659
Väljamaksed töötajatele	-902	-1 382
Kokku rahavood põhitegevusest	1 803	3 810
Kokku rahavood	1 803	3 810
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 958	7 148
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 803	3 810
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 761	10 958

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Reservkapital	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	841	1 984	2 825
Korrigeeritud saldo 31.12.2021	841	1 984	2 825
Aruandeaasta tulem		1 110	1 110
Muud muutused netovaras		1	1
31.12.2022	841	3 095	3 936
Korrigeeritud saldo 31.12.2022	841	3 095	3 936
Aruandeaasta tulem		1 641	1 641
31.12.2023	841	4 736	5 577

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Korteriühistu Tapa vald, Vajangu küla, Kirde tn.1 KÜ 2023 aasta raamatupidamise aruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise arvestuses järgitakse tekkepõhist printsiipi.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Majandustehinguid kajastatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha kajastatakse pangas arvelduskontol. Põhitegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil. Rahana kajastatakse bilansis ja rahavoogudes arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu on kajastatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Maksustamine

Maksud arvestatakse tekkepõhiselt arvestatud töötasudelt.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse korteriühistu liikmeid.

Tulud

Tulud koosnevad hooldus- ja sihtotstarbelistest tasudest. Korteriühistu liikmete poolt makstavad tasud remontideks kajastatakse tuluna selles perioodis, kus leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks on liikmetasud mõeldud. Teenuste ja maksete vahendamisel ei kajasta korteriühistu saadud summasid oma tuluna, vaid neid kajastatakse kohustusena.

Kulud

Teenuste ja maksete vahendamisel ei kajasta korteriühistu makstud summasid oma kuluna, vaid neid kajastatakse nõudena. Kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad.

Elamu remonti põhivarana bilansis arvele ei võeta. Lähtutakse asjaolust, et elamu on korteriomanike omand, mis bilansis ei kajastu.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha pangaarvel	12 761	10 958
Kokku raha	12 761	10 958

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 039	1 039
Ostjatelt laekumata arved	1 039	1 039
Kindlustus	337	337
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 376	1 376
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 092	2 092
Ostjatelt laekumata arved	2 092	2 092
Kindlustus	256	256
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 348	2 348

Tähtaeg saabumata(detsembrikuu arved korteriomanikele)summa 890,17

Ettemaks 514,70

Tähtaeg ületatud (võlgu) 663,18 eurot.(2 korterit)

Ettemaksed teenuste eest (kindlustusmaksed) 337 eurot seisuga 31.12.2023

Kindlustusfirmale tasutakse aasta arve korraga ja jagatakse kuude ja korterite vahel iga korteri arvele.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	1 376	2 348
Korteriomanike arved	1 039	2 092
Kindlustus	337	256
Kokku nõuded ostjate vastu	1 376	2 348

Tähtaeg saabumata(detsembrikuu arved korteriomanikele)summa 890,17

Ettemaks 514,70

Tähtaeg ületatud (võlgu) 663,18 eurot.(2 korterit)

Ettemaksed teenuste eest (kindlustusmaksed) 337 eurot seisuga 31.12.2023

Kindlustusfirmale tasutakse aasta arve korraga ja jagatakse kuude ja korterite vahel iga korteri arvele.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	192	192
Võlad töövõtjatele	51	51
Maksuvõlad	72	72
Kokku võlad ja ettemaksed	315	315
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	469	469
Võlad töövõtjatele	36	36
Maksuvõlad	50	50
Kokku võlad ja ettemaksed	555	555

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Eesti Energia AS	3	6
Tapa Vesi AS	126	121
Ragn-Sells AS	33	33
Marleen Kirsipuu (koristamisteenus)	30	30
Compensa Vienna Insurance Group(kindlustus)	0	279
Kokku võlad tarnijatele	192	469

Detsembrikuu võlad tarnijatele, mille tasumise kuupäev ei ole veel saabunud.

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	51	36
Maksuvõlad	72	50
Kokku võlad töövõtjatele	123	86

Töötasud.

Raamatupidaja 51.17

Maksuvõlad. Maksud on kahe kuu maksud, kuna maksudeklaratsioonid esitatakse ja maksud kantakse Maksuametile väljamakse kuude järgi.

Jaauuari kuus esitatakse detsembri deklaratsioon ja kantakse Maksu ja -Tolliametile maksud (novembri kuu töötasude maksud, mis on välja makstud detsembris).

Veebruari kuus esitatakse jaauuari deklaratsioon ja kantakse Maksu ja -Tolliametile maksud (detsembri kuu töötasude maksud, mis on

välja makstud jaanuaris).

Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud tulemiaruan­des	31.12.2022
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Remondifond	5 787	3 028		8 815
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	5 787	3 028		8 815
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	5 787	3 028		8 815
	31.12.2022	Laekunud	Kajastatud tulemiaruan­des	31.12.2023
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Remondifond	8 815	4 374	4 944	8 245
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	8 815	4 374	4 944	8 245
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	8 815	4 374	4 944	8 245

Remondifondi arvestuslik jääk 2022.aasta lõpus oli 8815 eurot.

Nõudeid omanike vastu oli remondifondi 2023.aastal bilansipäeva seisuga 31.12.2023summas 4374 eurot.

Remondifondist kanti tulemiaruanne tuluna 2023.aastal 4944 eurot.

Borister OÜ-koridori aknad-1880,37

Raus TR OÜ-killustik parkla ehituseks-293,08

Kessu Pisikopad OÜ-kaevetöö-parkla ehitus-249,70

Tooma Talutööd OÜ-ehitusjäätmete teistsaldamine-96

Bauhof Group AS-prügimaja ehitusmaterjalid-50,42

Järva Tarbijate Ühistu-prügimaja ehitusmaterjalid-53,37

AS Kesko Senukai Eesti-prügimaja ehitusmaterjalid-298,05

Kasepuu OÜ-saematerjal prügimaja ehituseks-619,20

OÜ Estmet IE-katuseplekk-180

Tapa Vesi OÜ-veemõõjad-1224

KOKKU 4944,19

Remondifondi jääk 2023.aasta lõpuks on 8245,38 eurot.

Lisa 9 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2023	2022
Mittesihotstarbelised tasud		
Haldus/hooldustasu	3 029	3 028
Koristamisteenus	360	360
Sihotstarbelised tasud		
Remondifondist remondikulude katteks	4 944	0
Kindlustusmaksed	279	23
Kokku liikmetelt saadud tasud	8 612	3 411

Remondifondist kanti tulemiaruanndesse tuluna 2023.aastal 4944 eurot.

Borister OÜ-koridori aknad-1880,37
 Raus TR OÜ-killustik parkla ehituseks-293,08
 Kessu Pisikopad OÜ-kaevetöö-parkla ehitus-249,70
 Tooma Talutööd OÜ-ehitusjäätmete teisaldamine-96
 Bauhof Group AS-prügimaja ehitusmaterjalid-50,42
 Järva Tarbijate Ühistu-prügimaja ehitusmaterjalid-53,37
 AS Kesko Senukai Eesti-prügimaja ehitusmaterjalid-298,05
 Kasepuu OÜ-saematerjal prügimaja ehituseks-619,20
 OÜ Estmet IE-katuseplekk-180
 Tapa Vesi OÜ-veemõõjad-1224
 KOKKU 4944,19

Koristamisteenus-trepikodade koristamine, mis lisatakse korteriomanike arvetele maksavad teenust soovinud korteriomani kuld vastavalt koristusteenuse arvele.

Kindlustusfirmale tasutakse aasta arve korraga ja jagatakse kuude ja korterite vahel iga korteri arvele.

Lisa 10 Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2023	2022
Elamu remondikulud	4 944	0
Kokku sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	4 944	0

Remondifondist kanti tulemiaruanndesse tuluna 2023.aastal 4944 eurot.

Borister OÜ-koridori aknad-1880,37
 Raus TR OÜ-killustik parkla ehituseks-293,08
 Kessu Pisikopad OÜ-kaevetöö-parkla ehitus-249,70
 Tooma Talutööd OÜ-ehitusjäätmete teisaldamine-96
 Bauhof Group AS-prügimaja ehitusmaterjalid-50,42
 Järva Tarbijate Ühistu-prügimaja ehitusmaterjalid-53,37
 AS Kesko Senukai Eesti-prügimaja ehitusmaterjalid-298,05
 Kasepuu OÜ-saematerjal prügimaja ehituseks-619,20
 OÜ Estmet IE-katuseplekk-180
 Tapa Vesi OÜ-veemõõjad-1224
 KOKKU 4944,19

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Tarkvara		
Pangateenus		
Muru niitmine		
Trepikodade tuleohutuse nõuetes lähtuv korruste märgistus		
Lumesahk		
Trepikodade koristamisteenus		
Halduskulu	234	171
Hoolduskulu	0	97
Heakord	515	588
Kindlustusmaksed	279	23
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 028	879

Halduskulud:

Tarkvaralabor OÜ-148,80

Pangateenus-20,12

Riigilõiv-65

KOKKU 233,92

Hoolduskulud:

Hoolduskulusid 2023a ei teostatud.

Heakora kulud:

Rutras OÜ-muru niitmine-155

M.Kirsipuu.koristusteenus.360

KOKKU 515

Halduskulud,hoolduskulud ja heakorra(v.a.koristusteenus) kulud on tasutud haldustasude sissemaksetest.

Haldustasude jääk 31.12.23-4858,75

Trepikodade koristamisteenust ei tasuta haldustasudest vaid lisatakse igakuuliselt korteriomaniiku arvele.

Kindlustusfirmale tasutakse aasta arve korraga ja jagatakse kuude ja korterite vahel iga korteri arvele.

Kindlustusmaksed -korteriomaniike poolt tasutud kindlustusmaksed 2023.aastal.

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	701	928
Sotsiaalmaksud	232	306
Pensionikulu	6	4
Kokku tööjõukulud	939	1 238
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Tööjõukulud on tasutud haldustasude sissemaksetest.

Lisa 13 Muud kulud

(eurodes)

	2023	2022
Kommunaalmaksete vahe	0	0
Veemõõtja vahetus	0	60
Prožektor	0	103
140l konteiner(omafinantseering)	0	21
Meristo Õigusbüroo-avalduse koostamine	60	0
Kokku muud kulud	60	184

Kommunaalmaksete vahe on kommunaalmaksete ja kommunaalkulude vahe(ümarused) ,mis ei ole korteriomanike arvetele arvestatud ja mis kaetakse haldustasude sissemaksetest.

Muud kulud kaetakse haldustasude sissemaksetest

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2023	31.12.2022
Füüsilisest isikust liikmete arv	11	11
Juriidilisest isikust liikmete arv	2	2

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Asutajad ja liikmed	1 376	2 348
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 376	2 348
Võlad ja ettemaksed		
Asutajad ja liikmed	315	555
Kokku võlad ja ettemaksed	315	555

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	701	927

Korteriomandite majandamiskulud

Korteriomand	Majandamiskulud
1	862 EUR
2	991 EUR
3	558 EUR
4	670 EUR
5	560 EUR
6	820 EUR
7	859 EUR
8	1224 EUR
9	893 EUR
10	926 EUR
11	663 EUR
12	1036 EUR
Kokku:	10062 EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.05.2024

Tapa vald, Vajangu küla, Kirde tn 1 korteriühistu (registrikood: 80536625) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAIRI KUUSEMÄE	Juhatuse liige	23.05.2024
ARIANNE TÕEMETS	Juhatuse liige	23.05.2024

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56826873
E-posti aadress	dairipomerants@gmail.com