

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Põltsamaa vald, Vägari küla, Kooli tee 4 korteriühistu

registrikood: 80500774

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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	9
Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud	10
Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	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 18 korteri omanikud.

Korteriühistu tööd korraldab valitseja BRP Haldus OÜ.

Korteriühistu on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 081	4 269	2
Nõuded ja ettemaksed	11 621	8 711	3
Kokku käibevarad	14 702	12 980	
Kokku varad	14 702	12 980	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 756	3 457	4
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	8 698	12 205	5
Kokku lühiajalised kohustised	11 454	15 662	
Kokku kohustised	11 454	15 662	
Netovara			
Reservkapital	3 144	1 028	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	0	-178	
Aruandeaasta tulem	104	-3 532	
Kokku netovara	3 248	-2 682	
Kokku kohustised ja netovara	14 702	12 980	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	18 607	14 619	6
Muud tulud	126	0	
Kokku tulud	18 733	14 619	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-141	-850	7
Mitmesugused tegevuskulud	-6 158	-5 456	8
Tööjõukulud	-12 330	-11 845	9
Kokku kulud	-18 629	-18 151	
Põhitegevuse tulem	104	-3 532	
Aruandeaasta tulem	104	-3 532	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	104	-3 532
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 910	-4 979
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-701	-329
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	-3 507	6 089
Muud rahavood põhitegevusest	3 710	0
Kokku rahavood põhitegevusest	-3 304	-2 751
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud sihtkapital	2 116	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 116	0
Kokku rahavood	-1 188	-2 751
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 269	7 020
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 188	-2 751
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 081	4 269

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Reservkapital	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	1 028	-178	850
Aruandeaasta tulem		-3 532	-3 532
31.12.2022	1 028	-3 710	-2 682
Aruandeaasta tulem		104	104
Asutajate ja liikmete sissemaksed	2 116		2 116
Muud muutused netovaras		3 710	3 710
31.12.2023	3 144	104	3 248

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 iga ostja kohta eraldi.

Tulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

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	3 081	4 269
Kokku raha	3 081	4 269

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 572	11 572
Ostjatelt laekumata arved	11 572	11 572
Ettemaksed	49	49
Tulevaste perioodide kulud	49	49
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 621	11 621
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 711	8 711
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 711	8 711

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 024	1 024
Võlad töövõtjatele	1 004	1 004
Maksuvõlad	364	364
Muud võlad	364	364
Muud viitvõlad	364	364
Kokku võlad ja ettemaksed	2 756	2 756
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 076	1 076
Võlad töövõtjatele	1 274	1 274
Maksuvõlad	1 107	1 107
Kokku võlad ja ettemaksed	3 457	3 457

Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud tulemiaruan	31.12.2022
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Remondifond	6 116	3 699	850	8 965
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	6 116	3 699	850	8 965
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Küttepuud		3 240		3 240
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		3 240		3 240
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	6 116	6 939	850	12 205
	31.12.2022	Laekunud	Kajastatud tulemiaruan	31.12.2023
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Remondifond	8 965	3 700	141	6 698
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	8 965	3 700	141	6 698
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Küte	3 240	2 000	3 240	2 000
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 240	2 000	3 240	2 000
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	12 205	5 700	3 381	8 698

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2023	2022
Mittesihtotstarbelised tasud		
Haldustasud	2 966	2 822
Majandus-hooldustasud	13 600	10 155
Heakorratasu	1 900	792
Sihtotstarbelised tasud		
Remonditasud	0	850
Kindlustusmaksed	141	0
Kokku liikmetelt saadud tasud	18 607	14 619

Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2023	2022
Remondikulud	0	-433
Kindlustuskulud	-141	-417
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-141	-850

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Haldusteenus	-2 965	-2 822
Majandus- hoolduskulud	-1 208	-1 706
Kommunaalteenuste vahendamine	0	-1
Heakorra kulud	-1 901	-792
Muud	-84	-135
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-6 158	-5 456

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-9 215	-8 853
Sotsiaalmaksud	-3 115	-2 992
Kokku tööjõukulud	-12 330	-11 845
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2023	31.12.2022
Füüsilisest isikust liikmete arv	10	8
Juriidilisest isikust liikmete arv	9	10

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Asutajad ja liikmed	11 572	8 711
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 572	8 711
Võlad ja ettemaksed		

Asutajad ja liikmed	8 698	12 205
Kokku võlad ja ettemaksed	8 698	12 205

Korteriomandite majandamiskulud

Korteriomand	Majandamiskulud
Kooli tee 4-1	2021 EUR
Kooli tee 4-2	2640 EUR
Kooli tee 4-3	2108 EUR
Kooli tee 4-4	2363 EUR
Kooli tee 4-5	2036 EUR
Kooli tee 4-6	2551 EUR
Kooli tee 4-7	2004 EUR
Kooli tee 4-8	2730 EUR
Kooli tee 4-9	2025 EUR
Kooli tee 4-10	2631 EUR
Kooli tee 4-11	2076 EUR
Kooli tee 4-12	2494 EUR
Kooli tee 4-13	2368 EUR
Kooli tee 4-14	3152 EUR
Kooli tee 4-15	2574 EUR
Kooli tee 4-16	2959 EUR
Kooli tee 4-17	2753 EUR
Kooli tee 4-18	3108 EUR
Kokku:	44593 EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2024

Põltsamaa vald, Vägari küla, Kooli tee 4 korteriühistu (registrikood: 80500774) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROMAN BABCHENKO	Valitseja	01.07.2024