

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Rakvere vald, Lepna alevik, Lasteaia tn 4 korteriühistu

registrikood: 80095763

telefon: +372 58229404

e-posti aadress: ku.lasteaia4@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad tarnijatele	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Intressikulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Korteriomandite majandamiskulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Korteriühistu Lasteaia 4 on moodustatud 1999 aastal. Korteriühistu ülesandeks on 17 korteriga korterelamu ühine majapidamine ja korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine. 2023 a. tegeleti elamu hooldamise ja kommunaalteenuste vahendamisega. KÜ tööd korraldab juhatus. Juhatus oli 2023 a. kolme liikmeline. Juhatuse tööd korraldab juhatus esimees. Juhatuse esimehele arvestati juhatus liikme tasu 1277 eurot ning s.h. sotsiaalmaksude kulu oli 317 eurot.

Remondifondi koguti 2023 a. raha 9267.72 eurot, millest tasuti laenu põhiosa 5828.42 eurot ja intressi 1262.14 eurot.. Tarnijatele on makstud arved tähtaegselt. Saldod on võrreldud tarnijatega seisuga 31.12.2023

Majandusaasta aruanne on kinnitatud korteriomanike üldkoosoleku poolt .

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 376	16 867	2
Nõuded ja ettemaksed	3 375	1 804	3
Kokku käibevarad	20 751	18 671	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	52 830	58 792	
Kokku põhivarad	52 830	58 792	
Kokku varad	73 581	77 463	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 088	5 449	5
Võlad ja ettemaksed	386	467	
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	15 842	14 024	
Kokku lühiajalised kohustised	22 316	19 940	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	46 742	53 343	
Kokku pikaajalised kohustised	46 742	53 343	
Kokku kohustised	69 058	73 283	
Netovara			
Reservkapital	553	553	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	3 627	3 283	
Aruandeaasta tulem	343	344	
Kokku netovara	4 523	4 180	
Kokku kohustised ja netovara	73 581	77 463	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	4 441	4 572	8
Kokku tulud	4 441	4 572	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-1 559	-1 556	9
Tööjõukulud	-1 277	-1 277	10
Kokku kulud	-2 836	-2 833	
Põhitegevuse tulem	1 605	1 739	
Intressikulud	-1 262	-1 395	11
Aruandeaasta tulem	343	344	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood põhitegevusest		
Liikmetelt laekunud tasud	16 310	17 455
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-7 811	-5 981
Väljamaksed töötajatele	-768	-768
Kokku rahavood põhitegevusest	7 731	10 706
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-5 960	-5 828
Makstud intressid	-1 262	-1 395
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 222	-7 223
Kokku rahavood	509	3 483
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 867	13 384
Raha ja raha ekvivalentide muutus	509	3 483
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 376	16 867

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Reservkapital	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	553	3 283	3 836
Aruandeaasta tulem		344	344
31.12.2022	553	3 627	4 180
Aruandeaasta tulem		343	343
31.12.2023	553	3 970	4 523

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu Lasteaia 4 on koostanud 2023 aasta majandusaasta aruande. Majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas raamatupidamise finantsaruandluse standarditega, raamatupidamise seadusega ja raamatupidamise toimkonna poolt välja antud juhenditega. Rahavoogude aruanne on koostatud otsesel meetodil.

Raha

Bilansi kirjel raha ja rahavoogude aruandes rahana on kajastatud arvelduskonto jääki ja hoiust pangas nominaalväärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ja kohustusi on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete ja kohustuste puhul on võrdne nominaalväärtusega. Nõuetena on kajastatud nõudeid korteriomanike vastu hooldustasude, remonditasude ja kommunaalmaksete osas. Lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuete inventeerimisel hinnatakse igat nõuet eraldi.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mis tõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast.

Tulud

Tulude ja aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Korteriühistu põhitegevuse erinevuse tõttu teiste mittetulundusühenduste põhitegevusest on mõningaid skeemi 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.

Kulud

Kulud korteriühistus on kajastatud tekkepõhiselt kulusid tõendavate algdokumentide alusel kulude toimumise perioodil.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on korteriühistus korteriühistu 17 liiget ning juhatuse liikmed.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
SEB Pank	17 376	16 867
Kokku raha	17 376	16 867

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 876	2 876
Ostjatelt laekumata arved	2 876	2 876
Muud nõuded	40	40
Viitlaekumised	40	40
Ettemaksed	459	459
Tulevaste perioodide kulud	459	459
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 375	3 375
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 385	1 385
Ostjatelt laekumata arved	1 385	1 385
Ettemaksed	419	419
Tulevaste perioodide kulud	419	419
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 804	1 804

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	16	16
Sotsiaalmaks	26	26
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	42	42

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB PANK AS (KREDEX AS)	52 830	6 088	33 100	13 642	3,5	EUR	02.12.2031
Pikaajalised laenud kokku	52 830	6 088	33 100	13 642			
Laenukohustised kokku	52 830	6 088	33 100	13 642			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB PANK AS)Kredex)	58 792	5 449	23 710	29 633	3,5	EUR	02.12.2031
Pikaajalised laenud kokku	58 792	5 449	23 710	29 633			
Laenukohustised kokku	58 792	5 449	23 710	29 633			

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kokku võlad tarnijatele	342	381

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	64	64
Kokku võlad töövõtjatele	64	64

Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2023	2022
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	4 441	4 572
Kokku liikmetelt saadud tasud	4 441	4 572

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Muu hooldus-ja remondikulud	1 559	1 556
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 559	1 556

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	960	979
Sotsiaalmaksud	317	323
Kokku tööjõukulud	1 277	1 302
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	1 262	1 395
Kokku intressikulud	1 262	1 395

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2023	31.12.2022
Füüsilisest isikust liikmete arv	20	20

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	960	960

Korteriomandite majandamiskulud

Korteriomand	Majandamiskulud
Lasteaia 4-1	429 EUR
Lasteaia 4-2	1705 EUR
Lasteaia 4-3	674 EUR
Lasteaia 4-4	994 EUR
Lasteaia 4-5	584 EUR
Lasteaia 4-6	1093 EUR
Lasteaia 4-8	992 EUR
Lasteaia 4-9	1283 EUR
Lasteaia 4-10	838 EUR
Lasteaia 4-11	960 EUR
Lasteaia 4-12	1202 EUR
Lasteaia 4-13	1027 EUR
Lasteaia 4-14	505 EUR
Lasteaia 4-15	1196 EUR
Lasteaia 4-16	865 EUR
Lasteaia 4-17	1369 EUR
Lasteaia 4-18	595 EUR
Kokku:	16311 EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2024

Rakvere vald, Lepna alevik, Lasteaia tn 4 korteriühistu (registrikood: 80095763) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMO UUENI	Juhatuse liige	10.06.2024
ANDRO METSRAND	Juhatuse liige	14.06.2024