

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Jõhvi vald, Jõhvi linn, Kivi tn 24a korteriühistu

registrikood: 80113712

telefon: +372 56656141

e-posti aadress: maeservaky@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 Laenukohustised	9
Lisa 4 Võlad tarnijatele	9
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Korteriomandite majandamiskulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Korteriühistu moodustati 1995. aastal. Korteriühistu liikmeteks on 18 korteriomnikku. Korteriühistu tööd korraldab juhatus, mille koosseis on 3-ja liikmeline. Korteriühistu on mittetulundusühing.

Aruandeperioodil arvestati palkadeks kokku 0 eurot. Juhatuse liikmetele aruandeperioodil töötasusid ei makstud. Samuti ei ole juhatuse liikmetele ette nähtud ametist lahkumise hüvitist.

Keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 0.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 652	1 837
Nõuded ja ettemaksed	3 996	4 018
Kokku käibevarad	5 648	5 855
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	6 901	0
Kokku põhivarad	6 901	0
Kokku varad	12 549	5 855
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	2 947	3 084
Kokku lühiajalised kohustised	2 947	3 084
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	6 901	0
Kokku pikaajalised kohustised	6 901	0
Kokku kohustised	9 848	3 084
Netovara		
Reservkapital	1 845	1 845
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	926	7 331
Aruandeaasta tulem	-70	-6 405
Kokku netovara	2 701	2 771
Kokku kohustised ja netovara	12 549	5 855

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	32 581	30 690
Muud tulud	1	1
Kokku tulud	32 582	30 691
Kulud		
Mitmesugused tegevuskulud	-32 652	-37 096
Kokku kulud	-32 652	-37 096
Põhitegevuse tulem	-70	-6 405
Aruandeaasta tulem	-70	-6 405

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-70	-6 405
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	22	504
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-137	383
Kokku rahavood põhitegevusest	-185	-5 518
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	-6 901	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 901	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	6 901	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	6 901	0
Kokku rahavood	-185	-5 518
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 837	7 355
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-185	-5 518
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 652	1 837

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Reservkapital	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	1 845	7 331	9 176
Korrigeeritud saldo 31.12.2021	1 845	7 331	9 176
Aruandeaasta tulem		-6 405	-6 405
31.12.2022	1 845	926	2 771
Aruandeaasta tulem		-70	-70
31.12.2023	1 845	856	2 701

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Koostamise alused

KÜ MÄESERVA raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded korteriühistu liikmete vastu

Nõutena korteriühistu liikmete vastu kajastatakse korteriühistu tavapärase majandustegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid korteriühistu vastu (esitatud arved vahendatud kommunaalteenuste eest ja põhikirja alusel kehtestatud sihtotstarbeliste ja mittesihtotstarbeliste maksete eest). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga liikme kohta eraldi, Korteriühistu liikmetelt laekumata jäänud nõuded, mis on hinnatud ebatõenäoliseks, nõutakse sisse kohtu korras.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse:

- lepinguline kohustus üle anda teisele majandusüksusele raha või muud finantsvarad

näiteks:

- võlad tarnijatele, võlakohustused (sh laenukohustused, arvelduskrediit, kapitalirendikohustused);
- hüvitised töötajatele, maksuvõlad;
- muud viitvõlad;
- emiteeritud võlakirjad.

Finantskohustused algselt võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantskohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused.

Edaspidi kajastatakse finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuses välja arvatud negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse õiglasel väärtusel.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud

Tulud

Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist (sh ehitusteenused) kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuste osutamisest saadava tulud ja tuleml kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuste osutamisega kaasnevad kulutused.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	1 652	1 837
Kokku raha	1 652	1 837

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Investeeringislaen	6 901		6 901	
Pikaajalised laenud kokku	6 901		6 901	
Laenukohustised kokku	6 901		6 901	

Lisa 4 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Soojuse eest	2 533	2 675
Vee eest	271	298
Üldelektri eest	55	59
Prügi väljaveo eest	88	52
Kokku võlad tarnijatele	2 947	3 084

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	-15 675	-15 856
Elektrienergia	-417	-711
Kütus	-15 258	-15 145
Muud	-16 977	-21 240
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-32 652	-37 096

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2023	31.12.2022
Füüsilisest isikust liikmete arv	18	18

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Muud ei ole soodustused	0	0

Korteriomandite majandamiskulud

Korteriomand	Majandamiskulud
krt 1	1351 EUR
krt 2	1851 EUR
krt 3	1163 EUR
krt 4	1995 EUR
krt 5	1277 EUR
krt 6	2141 EUR
krt 7	2067 EUR
krt 8	1908 EUR
krt 9	2056 EUR
krt 10	2420 EUR
krt 11	1765 EUR
krt 12	2271 EUR
krt 13	1811 EUR
krt 14	1420 EUR
krt 15	1969 EUR
krt 16	1839 EUR
krt 17	1807 EUR
krt 18	1468 EUR
Kokku:	32579 EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.03.2024

Jõhvi vald, Jõhvi linn, Kivi tn 24a korteriühistu (registrikood: 80113712) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR JEROFEJEV	Juhatuse liige	23.03.2024
Resolutsioon:	Aruandega tutvunud	
LILIANA KOSTINA	Juhatuse liige	25.03.2024
Resolutsioon:	Aruandega tutvunud	
ALEKSANDR FROLOV	Juhatuse liige	26.03.2024
Resolutsioon:	Aruandega tutvunud	

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56656141
E-posti aadress	maeservaky@gmail.com