

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Tallinn, Liikuri tn 12 korteriühistu

registrikood: 80118974

telefon: +372 58067082

e-posti aadress: maria2606@bk.ru

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad tarnijatele	10
Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 9 Muud tulud	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Korteriomandite majandamiskulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Korteriühistu Liikuri 12 iseseisvalt tegutseb alates 2000.a. Tegevuse eesmärk on korteriomandite eseme osaks olevate ehitiste ja maatüki mõtteliste osade ühine majandamine ja korteriühistu liikmete ühistu huvide esindamine.

Aruandeaastal põhitegevuse tulud olid 10276 eurot ja kulud olid 8371 eurot.

Korteriühistu tööd korraldab juhatus. Juhatus koosneb 4 liikmest. Keskmine töötajate arv 2023.aastal oli 3 töötajat. Korteriühistu maksis tasu 5872 eurot.

Seisuga 31.detsember 2023 oli ühistu arvelduskontotel pangas 30265 eurot.

Remondifondi jääk seisuga 31.12.2023.a on 26451 eurot.

2023.a kasum on 1958 eurot.

Arveldusperioodil teostati järgmistelt:

pumba vahetamine - 768 eurot

.

Aksiaid, väärtpaberid, varud, põhivara, pikaajalised kohustused ei oma.

Potentsiaalsed kulutused ei ole.

Seisuga 31.12.2023.a. on korteriühistu liikmeid 25, osakapital korteriühistus – 3120,49 eurot.

Bilansivälised kohustused ja bilansivälised varad ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	30 265	20 313	2
Nõuded ja ettemaksed	6 009	7 765	3
Kokku käibevarad	36 274	28 078	
Kokku varad	36 274	28 078	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 175	5 499	5
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	26 451	19 889	7
Kokku lühiajalised kohustised	31 626	25 388	
Kokku kohustised	31 626	25 388	
Netovara			
Reservkapital	3 120	3 120	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-430	-174	
Aruandeaasta tulem	1 958	-256	
Kokku netovara	4 648	2 690	
Kokku kohustised ja netovara	36 274	28 078	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	10 276	8 406	8
Muud tulud	50	82	9
Kokku tulud	10 326	8 488	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-853	-1 120	10
Tööjõukulud	-7 519	-7 626	11
Kokku kulud	-8 372	-8 746	
Põhitegevuse tulem	1 954	-258	
Muud finantstulud ja -kulud	4	2	
Aruandeaasta tulem	1 958	-256	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	1 954	-258	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 756	-951	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-324	-179	
Laekunud intressid	4	2	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	6 562	7 405	
Kokku rahavood põhitegevusest	9 952	6 019	
Kokku rahavood	9 952	6 019	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 313	14 294	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 952	6 019	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	30 265	20 313	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Reservkapital	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	3 120	-174	2 946
Aruandeaasta tulem		-256	-256
31.12.2022	3 120	-430	2 690
Aruandeaasta tulem		1 958	1 958
31.12.2023	3 120	1 528	4 648

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KÜ Liikuri 12 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

KÜ Liikuri 12 kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuskeemi muutusi aruandeperioodil ei olnud

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskreediid), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavad väärtpapereid.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäolisest summast. Seejuures hinnatakse iga konkreetse omanike ning kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades taedaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro kasutusele võtmisele väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hatkelkantakse 100%-liselt kulusse.

Kulusesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

hooned ja rajatised - 8%

muu inventar, tööriistad ja sisseseade - 40%

piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse

kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamise kasutusest või ümberklassifitseerimisel

"müügivõtmise põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algsest arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algsest arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Tulude koosnevad hooldus-ja sihtotstarbelistest tasudest. Korteriühistu liikmete poolt makstavad tasud remondideks kajastatakse tuluna nendel perioodidel, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks liikmetasud on mõeldud. Teenuste ja maksete vahendamisel ei kajasta korteriühistu makstud summasid oma kuluna ega saadud summasid oma tuluna, vaid neid kajastatakse vastavalt nõude ja kohustusena

Maksustamine

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Swedbank	30 265	20 313
Kokku raha	30 265	20 313

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 009	6 009
Ostjatelt laekumata arved	6 009	6 009
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 009	6 009
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 765	7 765
Ostjatelt laekumata arved	7 765	7 765
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 765	7 765

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	40	39
Sotsiaalmaks	135	133
Kohustuslik kogumispension	4	4
Töötuskindlustusmaksed	6	6
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	185	182

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 629	4 629	6
Võlad töövõtjatele	361	361	
Maksuvõlad	185	185	4
Kokku võlad ja ettemaksed	5 175	5 175	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 961	4 961	6
Võlad töövõtjatele	356	356	
Maksuvõlad	182	182	4
Kokku võlad ja ettemaksed	5 499	5 499	

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tallinna Vesi AS	241	328
Eesti Energia AS	95	110
Utilitas Tallinn AS	3 795	4 038
Ragn-Sells AS	12	12
Greenall OÜ	27	9
Tallinna Jäätmete Taaskasutuskeskus	4	0
Eesti Keskkonnateenused AS	455	464
Kokku võlad tarnijatele	4 629	4 961

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

	31.12.2021	Laekunud	Tagasi makstud	31.12.2022
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Remondifond	12 483	8 744	1 338	19 889
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	12 483	8 744	1 338	19 889
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	12 483	8 744	1 338	19 889

	31.12.2022	Laekunud	Tagasi makstud	31.12.2023
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Remondifond	19 889	7 330	768	26 451
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	19 889	7 330	768	26 451
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	19 889	7 330	768	26 451

Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2023	2022
Mittesihtotstarbelised tasud		
Hooldustasud	9 821	8 406
Muud hooldustasud	455	0
Kokku liikmetelt saadud tasud	10 276	8 406

Lisa 9 Muud tulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	50	82
Kokku muud tulud	50	82

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	-29	0
material	-83	-771
teenused	-741	-349
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-853	-1 120

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-5 872	-5 864
Sotsiaalmaksud	-1 647	-1 762
Kokku tööjõukulud	-7 519	-7 626
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2023	31.12.2022
Füüsilisest isikust liikmete arv	25	25

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 009	7 765

Korteriomandite majandamiskulud

Korteriomand	Majandamiskulud
1	2584 EUR
2	2048 EUR
3	5098 EUR
4	2063 EUR
5	1298 EUR
6	1439 EUR
7	2195 EUR
8	1287 EUR
9	2282 EUR
10	1617 EUR
11	2112 EUR
12	2138 EUR
13	2099 EUR
14	1362 EUR
15	2020 EUR
16	2417 EUR
17	1196 EUR
18	1953 EUR
19	1980 EUR
20	1143 EUR
21	2126 EUR
22	2295 EUR
23	1226 EUR
24	1985 EUR
25	1408 EUR
Kokku:	49371 EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2023

Tallinn, Liikuri tn 12 korteriühistu (registrikood: 80118974) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIA TOLOKONNIKOVA	Juhatuse liige	11.06.2024
ANATOLY SHOSHIN	Juhatuse liige	18.06.2024
SVETLANA TIHHONOVA	Juhatuse liige	28.06.2024
NATALJA SERGEJEVA	Juhatuse liige	30.06.2024