

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Lääne-Harju vald, Paldiski linn, Rae tn 42 korteriühistu

registrikood: 80243981

telefon: +372 5516770

e-posti aadress: rae42paldiski@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	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	11
Lisa 10 Muud tulud	11
Lisa 11 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Korteriomandite majandamiskulud	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Korteriühistu tegutseb alates 07.12.2006. Tegevuse eesmärk on korteriomandite eseme osaks olevate ehitiste ja maatüki mõtteliste osade ühine majandamine ja korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine.

Aruandeaastal põhitegevuse tulud moodustasid 12 009 eurot ja kulud 16 008 eurot. Korteriühistu korjab vahendeid hooldustasudeks ja remondiks vastavalt majandustegevuse aastakavale.

Korteriühistu tööd korraldab juhatus. Juhatus koosneb 2 liikmest. 2023. aastal oli keskmine töötajate arv 2. 2023. a. moodustas tööjõukulu 11 020 eurot, s.h. juhatuse liikme väljamaks oli 2 998 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 080	3 286	2
Nõuded ja ettemaksed	13 943	15 425	3
Kokku käibevarad	15 023	18 711	
Kokku varad	15 023	18 711	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	10 150	13 741	5
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	13 899	9 997	8
Kokku lühiajalised kohustised	24 049	23 738	
Kokku kohustised	24 049	23 738	
Netovara			
Reservkapital	3 256	3 256	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-8 283	-5 278	
Aruandeaasta tulem	-3 999	-3 005	
Kokku netovara	-9 026	-5 027	
Kokku kohustised ja netovara	15 023	18 711	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	11 602	11 903	9
Muud tulud	407	373	10
Kokku tulud	12 009	12 276	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-496	-855	11
Mitmesugused tegevuskulud	-4 492	-4 171	12
Tööjõukulud	-11 020	-10 255	13
Kokku kulud	-16 008	-15 281	
Põhitegevuse tulem	-3 999	-3 005	
Aruandeaasta tulem	-3 999	-3 005	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-3 999	-3 005
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 598	-4 341
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-3 706	6 146
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	3 901	3 610
Kokku rahavood põhitegevusest	-2 206	2 410
Kokku rahavood	-2 206	2 410
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 286	876
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 206	2 410
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 080	3 286

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Reservkapital	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	3 256	-5 278	-2 022
Aruandeaasta tulem		-3 005	-3 005
31.12.2022	3 256	-8 283	-5 027
Aruandeaasta tulem		-3 999	-3 999
31.12.2023	3 256	-12 282	-9 026

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lääne-Harju vald, Paldiski linn, Rae tn 42 korteriühistu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruanded on koostatud tekkepõhise arvestuspõhimõtte kohaselt. Majandusaasta algas 1. jaanuar 2023 ja lõppes 31. detsember 2023. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raha

Raha kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke. Rahalised vahendid on bilansis kajastatud õiglases väärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

Korteriühistu liikmetelt saadud liikmemaksude ning muude tasude arvestusel on lähtutud järgmistest põhimõtetest:

Liikme- ja sisseastumismakse ning muid mitte-sihtotstarbelisi tasusid korteriühistu liikmetelt (näiteks korteriühistu liikmetelt kogutavad hooldustasud ja tasud üldkulude katteks), kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need on tasutud;

Sihtotstarbelisi tasusid korteriühistu liikmetelt (näiteks korteriühistu liikmete poolt makstavad tasud remontideks) kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 12 kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest (s.o. kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks liikmetasud on mõeldud).

Ühingu liikmetelt saadavaid tasusid ei kajastata tuluna enne, kui nende laekumine on praktiliselt kindel. Juhul, kui tasu laekumine on ebakindel kuni laekumise hetkeni, kajastatakse tasu tuluna laekumise hetkel või hiljem (juhul, kui tegemist on ettemaksega järgmiste perioodide eest).

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Töövõtjate võlgadena on kajastatud detsembrikuu eest arvestatud, kuid väljamaksmata brutopalk ja juhatusel liikme tasu ning kasutamata puhkuselt arvestatud ja kuludesse kantud, kuid välja maksmata puhkusekohustus koos sotsiaalmaksudega. Puhkusetasud kantakse aasta jooksul kuludesse. Puhkusekohustuse summat on korrigeeritud aasta lõpul inventuuri tulemuste põhjal.

Tulud

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

Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul teenustega seotud väljaminekud, aruandeperioodi muud kulud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakonto	1 080	3 286
Kokku raha	1 080	3 286

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	13 472	13 472	14
Muud nõuded	329	329	14
Ettemakstud kindlustuse kulud	142	142	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 943	13 943	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	15 056	15 056	14
Muud nõuded	369	369	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 425	15 425	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	196	180
Sotsiaalmaks	326	298
Kohustuslik kogumispension	5	5
Töötuskindlustusmaksed	6	5
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	533	488

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 436	8 436	6
Võlad töövõtjatele	969	969	7
Maksuvõlad	533	533	4
Muud võlad	212	212	
Muud viitvõlad	212	212	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 150	10 150	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 204	12 204	6
Võlad töövõtjatele	855	855	7
Maksuvõlad	488	488	4
Muud võlad	194	194	
Muud viitvõlad	194	194	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 741	13 741	

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Eesti Energia AS	465	295
Lahevesi AS	1 858	5 275
SW Energia OÜ	5 550	6 113
Ragn-Sells AS	39	39
Eesti Keskkonnateenused AS	236	230
Maksims OÜ	288	252
Kokku võlad tarnijatele	8 436	12 204

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	612	577
Puhkusetasude kohustis	357	278
Kokku võlad töövõtjatele	969	855

Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud tulemiaruaandes	31.12.2022	Lisa nr
	Kohustised			Kohustised	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Remondifond	6 387	3 907	-301	9 993	14
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	6 387	3 907	-301	9 993	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	6 387	3 907	-301	9 993	
	31.12.2022	Laekunud	Kajastatud tulemiaruaandes	31.12.2023	Lisa nr
	Kohustised			Kohustised	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Remondifond	9 993	3 906		13 899	14
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	9 993	3 906		13 899	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	9 993	3 906		13 899	

Lisa 9 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2023	2022
Mittesihtotstarbelised tasud		
Hooldustasud	11 602	11 602
Sihtotstarbelised tasud		
Remonditasud	0	301
Kokku liikmetelt saadud tasud	11 602	11 903

Lisa 10 Muud tulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	390	357
Netotulu korteriühistu poolt oma liikmetele teenuste vahendamisest	17	16
Kokku muud tulud	407	373

Lisa 11 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2023	2022
Remonditööd	0	301
Vara ja vastutuse kindlustus	496	554
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	496	855

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Raamatupidamiskulud	3 528	3 276
Majapidamiskulud	838	433
Ostetud hooldus- ja heakorra teenused	0	294
Kantseleitarbed	47	91
Pangateenused	79	77
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 492	4 171

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	8 193	7 542
Sotsiaalmaksud	2 827	2 607
Kokku tööjõukulud	11 020	10 149
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga			
	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Füüsilisest isikust liikmete arv	59	60	
Juriidilisest isikust liikmete arv	10	9	

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Asutajad ja liikmed	13 472	15 425	3
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	329	369	3

Kokku nõuded ja ettemaksed	13 801	15 794	
Võlad ja ettemaksed			
Asutajad ja liikmed	13 899	9 998	8
Kokku võlad ja ettemaksed	13 899	9 998	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	2 998	2 998

Korteriomandite majandamiskulud

Korteriomand	Majandamiskulud
Rae 42-1	1262 EUR
Rae 42-2	993 EUR
Rae 42-3	714 EUR
Rae 42-4	814 EUR
Rae 42-5	1037 EUR
Rae 42-6	1099 EUR
Rae 42-7	668 EUR
Rae 42-8	649 EUR
Rae 42-9	552 EUR
Rae 42-10	1108 EUR
Rae 42-11	877 EUR
Rae 42-12	772 EUR
Rae 42-13	742 EUR
Rae 42-14	604 EUR
Rae 42-15	1552 EUR
Rae 42-16	1465 EUR
Rae 42-17	1211 EUR
Rae 42-18	709 EUR
Rae 42-19	1108 EUR
Rae 42-20	904 EUR
Rae 42-21	1224 EUR
Rae 42-22	830 EUR
Rae 42-23	854 EUR
Rae 42-24	863 EUR
Rae 42-25	852 EUR
Rae 42-26	858 EUR
Rae 42-27	1342 EUR
Rae 42-28	662 EUR
Rae 42-29	815 EUR
Rae 42-30	430 EUR
Rae 42-31	1436 EUR
Rae 42-32	1419 EUR
Rae 42-33	1346 EUR
Rae 42-34	1479 EUR
Rae 42-35	832 EUR
Rae 42-36	906 EUR
Rae 42-37	1684 EUR
Rae 42-38	1460 EUR
Rae 42-39	578 EUR
Rae 42-40	663 EUR
Rae 42-41	557 EUR
Rae 42-42	1478 EUR

Korteriomand	Majandamiskulud
Rae 42-43	1710 EUR
Rae 42-44	811 EUR
Rae 42-45	1460 EUR
Rae 42-46	410 EUR
Rae 42-47	1807 EUR
Rae 42-48	1110 EUR
Rae 42-49	1743 EUR
Rae 42-50	758 EUR
Rae 42-51	1294 EUR
Rae 42-52	1094 EUR
Rae 42-53	1597 EUR
Rae 42-54	1333 EUR
Rae 42-55	612 EUR
Rae 42-56	561 EUR
Rae 42-57	1004 EUR
Rae 42-58	792 EUR
Rae 42-59	947 EUR
Rae 42-60	605 EUR
Rae 42-61	813 EUR
Rae 42-62	386 EUR
Rae 42-63	1733 EUR
Rae 42-64	1541 EUR
Rae 42-65	1589 EUR
Rae 42-66	1504 EUR
Rae 42-67	1407 EUR
Rae 42-68	1144 EUR
Rae 42-69	2024 EUR
Rae 42-70	861 EUR
Rae 42-71	785 EUR
Rae 42-72	592 EUR
Rae 42-73	603 EUR
Rae 42-74	1148 EUR
Kokku:	77186 EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

Lääne-Harju vald, Paldiski linn, Rae tn 42 korteriühistu (registrikood: 80243981) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS KAASIK	Juhatuse liige	27.06.2024
KONSTANTIN SIMONOV	Juhatuse liige	27.06.2024
Resolutsioon:	Kinnitan.	