

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Tallinn, Kärneri tn 2 // 4 korteriühistu

registrikood: 80437372

e-posti aadress: karneri24ku@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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud	10
Lisa 6 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Muud kulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Korteriomandite majandamiskulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Korteriühistu Kärneri 2//4 põhitegevus oli 2023.a. 2 korterelamu haldamine ja 2024.a jätkatakse sama tegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 931	6 163	2
Nõuded ja ettemaksed	8 716	11 911	3
Kokku käibevarad	15 647	18 074	
Kokku varad	15 647	18 074	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 643	8 929	4
Kokku lühiajalised kohustised	6 643	8 929	
Kokku kohustised	6 643	8 929	
Netovara			
Reservkapital	6 207	6 207	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	2 938	3 037	
Aruandeaasta tulem	-141	-99	
Kokku netovara	9 004	9 145	
Kokku kohustised ja netovara	15 647	18 074	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	27 776	33 512	5
Kokku tulud	27 776	33 512	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-5 697	-11 932	6
Mitmesugused tegevuskulud	-18 737	-20 321	7
Tööjõukulud	-3 399	-1 275	8
Muud kulud	-84	-84	9
Kokku kulud	-27 917	-33 612	
Põhitegevuse tulem	-141	-100	
Intressitulud	0	1	
Aruandeaasta tulem	-141	-99	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-141	-100	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 195	-3 324	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-2 286	-3 973	
Kokku rahavood põhitegevusest	768	-7 397	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	1	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud sihtkapital	0	4 750	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	4 750	
Kokku rahavood	768	-2 646	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 163	8 809	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	768	-2 646	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 931	6 163	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Reservkapital	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	1 457	3 037	4 494
Aruandeaasta tulem		-99	-99
Asutajate ja liikmete sissemaksed	4 750		4 750
31.12.2022	6 207	2 938	9 145
Aruandeaasta tulem		-141	-141
31.12.2023	6 207	2 797	9 004

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu Tallinn, Kärneri tn 2//4 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Raamatupidamisarvestuses järgitakse tekkepõhise ja soetusmaksumuse printsiipe.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksud

Tasumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele 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. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Tulud koosnevad hooldus- ja sihtotstarbelistest tasudest. Korteriühistu liikmete poolt makstavad tasud remontideks kajastatakse tuluna nendel perioodidel, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks remonditasud 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. Tulude ja kulude aruandes kajastatakse vajadusel ainult vahendamisest teenitud netotulu või tekkinud netokulu.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
SEB arvelduskonto	6 931	6 163
Kokku raha	6 931	6 163

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 326	2 326
Muud nõuded	6 390	6 390
Viitlaekumised	6 390	6 390
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 716	8 716
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 945	2 945
Ostjatelt laekumata arved	2 945	2 945
Muud nõuded	8 100	8 100
Viitlaekumised	8 100	8 100
Reservkapitali nõuded	866	866
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 911	11 911

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 752	5 752
Võlad seotud osapooltele	888	888
Saadud ettemaksed	3	3
Muud saadud ettemaksed	3	3
Kokku võlad ja ettemaksed	6 643	6 643
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 344	7 344
Võlad töövõtjatele	254	254
Maksuvõlad	342	342
Saadud ettemaksed	24	24
Reservfond	965	965
Kokku võlad ja ettemaksed	8 929	8 929

Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2023	2022
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	4 959	7 778
Heakorrasud	10 901	7 751
Haldusteenus	6 218	6 051
Sihotstarbelised tasud		
Remonditasud	5 254	11 541
Kindlustustasud	443	391
Kommunaalteenuste vahe	1	0
Kokku liikmetelt saadud tasud	27 776	33 512

Lisa 6 Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2023	2022
Remonditööd	5 254	11 541
Kindlustuse kulud	443	391
Kokku sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	5 697	11 932

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Haldamine	6 216	6 095
Heakord	7 505	6 482
Hooldus	5 016	7 744
Pangateenus	0	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 737	20 321

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	2 541	953
Sotsiaalmaksud	838	314
Töötuskindlustusmaks	20	8
Kokku tööjõukulud	3 399	1 275
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Muud kulud

(eurodes)

	2023	2022
Pangateenus	84	84
Riigilõiv	0	0
Kommunaalmaksete vahe	0	0
Kokku muud kulud	84	84

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2023	31.12.2022
Füüsilisest isikust liikmete arv	25	25
Juriidilisest isikust liikmete arv	2	2

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Asutajad ja liikmed	8 716	11 911
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 716	11 911
Võlad ja ettemaksed		
Asutajad ja liikmed	888	965
Kokku võlad ja ettemaksed	888	965

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Asutajad ja liikmed	70 076	79 371
Kokku müüdid	70 076	79 371

Korteriomandite majandamiskulud

Korteriomand	Majandamiskulud
Kärneri tn 2-1	1051 EUR
Kärneri tn 2-2	2519 EUR
Kärneri tn 2-3	3345 EUR
Kärneri tn 2-4	2107 EUR
Kärneri tn 2-5	1944 EUR
Kärneri tn 2-6	2931 EUR
Kärneri tn 2-7	2397 EUR
Kärneri tn 2-8	3010 EUR
Kärneri tn 2-9	1472 EUR
Kärneri tn 2-10	3019 EUR
Kärneri tn 2-11	2638 EUR
Kärneri tn 2-12	1972 EUR
Kärneri tn 2-13	2471 EUR
Kärneri tn 2-14	3446 EUR
Kärneri tn 2-15	4236 EUR
Kärneri tn 2-16	2676 EUR
Kärneri tn 4-1	2642 EUR
Kärneri tn 4-2	2679 EUR
Kärneri tn 4-3	2318 EUR
Kärneri tn 4-4	2054 EUR
Kärneri tn 4-5	1719 EUR
Kärneri tn 4-6	3202 EUR
Kärneri tn 4-7	2407 EUR
Kärneri tn 4-8	2414 EUR
Kärneri tn 4-9	1821 EUR
Kärneri tn 4-10	3347 EUR
Kärneri tn 4-11	2525 EUR
Kärneri tn 4-12	1714 EUR
Kokku:	70076 EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2024

Tallinn, Kärneri tn 2 // 4 korteriühistu (registrikood: 80437372) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENELI PEROLAINEN	Juhatuse liige	07.06.2024