

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Tapa vald, Tamsalu linn, Ääsi tn 3 korteriühistu

registrikood: 80506372

telefon: +372 5244060

e-posti aadress: helle.lempu@mail.ee

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 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Võlad tarnijatele	10
Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Lisa 10 Lisa 11 Kommunaalmaksete vahendamine	11
Korteriomandite majandamiskulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Tapa vald, Tamsalu linn, Ääsi tn 3 korteriühistu põhitegevuseks on aadressil Ääsi tn 3 Tamsalu linnas asuva korterelamu ja selle juurde kuuluva maa majandamine ning ühistu liikmete ühiste huvide esindamine. Liikmeskond on korteriomanikud (8).

Korteriühistu tööd korraldab juhatus, mis muutus majandusaasta jooksul kahe liikmelisest ühe liikmeliseks. Korteriühistul palgalisi töötajaid ei ole. Ühistu juhatuse liikmed tasu ja muid soodustusi ei ole saanud.

Juhatus 01.01.2023-28.11.2023 aastal koosnes järgmistest liikmetest:

Helle Lempu juhatuse liige

Janika Soosaar juhatuse liige

Alates 29.11.2023 koosneb juhatus:

Veronika Mustonen juhatuse liige

Ühistul on kommunaalteenuste osutamiseks otselepingud teenust osutavate ettevõtetega. Kõik edasised lepingud on sõlmitud tulenevalt eelnevalt korraldatud vähempakkumiskonkursi tulemustest. Ühistu juhatus jälgib pidevalt teenust osutavate ettevõtete töö kvaliteeti ning selle vastavust lepingutes sätestatule.

Remondifondis on 31.12.2023 seisuga kogutud 7868 eurot ning katuse vahetamiseks loodud fondis 11280 eurot. Aastal 2023 remondifondi ei kasutatud.

Aastal 2024 plaanib korteriühistu jätkata senist tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 386	13 931	2
Nõuded ja ettemaksed	629	489	3
Kokku käibevarad	20 015	14 420	
Kokku varad	20 015	14 420	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	307	177	5
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	19 148	13 689	7
Kokku lühiajalised kohustised	19 455	13 866	
Kokku kohustised	19 455	13 866	
Netovara			
Reservkapital	387	387	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	167	162	
Aruandeaasta tulem	6	5	
Kokku netovara	560	554	
Kokku kohustised ja netovara	20 015	14 420	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	1 231	1 262	8
Kokku tulud	1 231	1 262	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	-86	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 226	-1 171	
Kokku kulud	-1 226	-1 257	
Põhitegevuse tulem	5	5	
Intressitulud	1	0	
Aruandeaasta tulem	6	5	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Liikmetelt laekunud tasud	1 086	1 041	
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	978	658	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-1 206	-1 257	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	4 670	4 233	
Muud rahavood põhitegevusest	-74	-47	
Kokku rahavood põhitegevusest	5 454	4 628	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	1	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	0	
Kokku rahavood	5 455	4 628	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 931	9 303	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 455	4 628	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 386	13 931	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Reservkapital	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	387	162	549
Aruandeaasta tulem		5	5
31.12.2022	387	167	554
Aruandeaasta tulem		6	6
31.12.2023	387	173	560

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tapa vald, Tamsalu linn, Ääsi tn 3 korteriühistu 2023 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad rahandusministri poolt kinnitatud juhendid.

Tapa vald, Tamsalu linn, Ääsi tn 3 korteriühistu tulemiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsesel meetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Finantsvarad

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised 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 Raha

Raha

Raha ja selle lähtenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded liikmete vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Tulud

Tulud koosnevad hooldus- ja sihtotstarbelistest tasudest. Korteriühistu liikmete poolt makstavad tasud remontideks kajastatakse tuluna selles perioodis, kus leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks on niinimetatud tasud mõeldud. Teenuste ja maksete vahendamisel ei kajasta korteriühistu saadud summasid oma tuluna, vaid need kajastatakse kohustusena. Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Teenuste ja maksete vahendamisel ei kajasta korteriühistu makstud summasid oma kuluna, vaid need kajastatakse nõuetena. Kulud kajastatakse aruandes tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse korteriühistu liikmeid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Swedbank	19 386	13 931
Kokku raha	19 386	13 931

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	629	629
Ostjatelt laekumata arved	629	629
Kokku nõuded ja ettemaksed	629	629
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	489	489
Ostjatelt laekumata arved	489	489
Kokku nõuded ja ettemaksed	489	489

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	629	489	
Korteriomanike jm ostjate arved	629	489	3
Kokku nõuded ostjate vastu	629	489	

Real ostjate tasumata arved, kajastuvad 31.12.2023 arvestatud arved, mille maksetähtaeg on jaanuaris 2024

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	106	106	
Korteriomanike ettemaksed	201	201	
Kokku võlad ja ettemaksed	307	307	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	110	110	
Korteriomanike ettemaksed	67	67	
Kokku võlad ja ettemaksed	177	177	

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Eesti Energia AS	6	5
Kermalen Raamatupidamisteenused OÜ	55	50
Tapa Vesi OÜ	33	43
Ragn-Sells AS	12	12
Kokku võlad tarnijatele	106	110

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud tulemiaruan-des	31.12.2022
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Remondifond 2022. a	3 444	1 934	-90	5 289
Katuseremondi fond 2022.a.	5 520	2 880		8 400
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	8 964	4 814	-90	13 689
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	8 964	4 814	-90	13 689
	31.12.2022	Laekunud	Kajastatud tulemiaruan-des	31.12.2023
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Remondifond 2023. a	5 289	2 579		7 868
Katuseremondi fond 2023.a.	8 400	2 880		11 280
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	13 689	5 459		19 148
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	13 689	5 459		19 148

Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2023	2022
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	1 231	1 176
Sihotstarbelised tasud		
Remonditasud	0	86
Kokku liikmetelt saadud tasud	1 231	1 262

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2023	31.12.2022
Füüsilisest isikust liikmete arv	8	8

Lisa 10 Lisa 11 Kommunaalmaksete vahendamine

	KÜ-le esitatud ostuarved	Korteriomanikelt kogutud summa	vahe
Vesi	448,49	444	4,49
Prügivedu	123,25	123,36	-0,11
Elektrienergia	77,9	77,36	0,54
Kokku	649,64	644,72	4,92

922023 aastal koguti korteriomanikelt 4,8 eurot vähem kommunaalamaksete vahendamise eest, kui olid esitatud arved. Elektrienergia ja prügiveo ettemaks tuleneb ümardusvahedest. Vee vähem kogumine tulenes korteriomanike esitatud näitude ja veeetevõtte näitude vahest. Vahe 4,98 eurot kanti kulusse.

Korteriomandite majandamiskulud

Korteriomand	Majandamiskulud
Korter 1	936 EUR
Korter 2	934 EUR
Korter 3	914 EUR
Korter 4	827 EUR
Korter 5	912 EUR
Korter 6	960 EUR
Korter 7	897 EUR
Korter 8	955 EUR
Kokku:	7335 EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.01.2024

Tapa vald, Tamsalu linn, Ääsi tn 3 korteriühistu (registrikood: 80506372) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VERONIKA MUSTONEN	Juhatuse liige	27.06.2024