

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** Tapa vald, Tapa linn, Ambla mnt 24 korteriühistu

**registrikood:** 80003538

**e-posti aadress:** liliana@hotmail.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 Laenukohustised             | 10 |
| Lisa 5 Võlad tarnijatele           | 10 |
| Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud     | 11 |
| Lisa 7 Muud tulud                  | 11 |
| Lisa 8 Tööjõukulud                 | 11 |
| Lisa 9 Seotud osapooled            | 11 |
| Korteriomandite majandamiskulud    | 12 |
| Aruande allkirjad                  | 13 |

## Tegevusaruanne

KÜ asutati aprillis 1997. Käesolev majandusaasta aruanne on koostatud 12 kuu kohta: 01.01.2023

-31.12.2023. Tegevuse eesmärk on korteriomandite eseme osaks olevate ehitiste ja maatüki mõtteliste osade ühine majandamine ja korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine. KÜ Ambla mnt 24 koosneb 24 korterist.

Juhatus koosneb 3 liikmest. Juhatuse tööd korraldab juhatuse esinaine..Töölepinguga töötavaid isikuid 2023a oli kaks. Erisoodustusi poole tehtud. 2023a oli ehitatud uus välikanalisatsioon-10450,0 eur

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                         | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|
| Varad                                   |               |               |
| Käibevarad                              |               |               |
| Raha                                    | 744           | 58            |
| Nõuded ja ettemaksed                    | 12 037        | 8 573         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                 | <b>12 781</b> | <b>8 631</b>  |
| Põhivarad                               |               |               |
| Nõuded ja ettemaksed                    | 2 395         | 6 791         |
| <b>Kokku põhivarad</b>                  | <b>2 395</b>  | <b>6 791</b>  |
| <b>Kokku varad</b>                      | <b>15 176</b> | <b>15 422</b> |
| Kohustised ja netovara                  |               |               |
| Kohustised                              |               |               |
| Lühiajalised kohustised                 |               |               |
| Laenukohustised                         | 3 011         | 2 865         |
| Võlad ja ettemaksed                     | 6 091         | 3 960         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>    | <b>9 102</b>  | <b>6 825</b>  |
| Pikaajalised kohustised                 |               |               |
| Laenukohustised                         | 2 395         | 5 384         |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>    | <b>2 395</b>  | <b>5 384</b>  |
| <b>Kokku kohustised</b>                 | <b>11 497</b> | <b>12 209</b> |
| Netovara                                |               |               |
| Reservkapital                           | 1 773         | 1 773         |
| Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem | 1 440         | -1 029        |
| Aruandeaasta tulem                      | 466           | 2 469         |
| <b>Kokku netovara</b>                   | <b>3 679</b>  | <b>3 213</b>  |
| <b>Kokku kohustised ja netovara</b>     | <b>15 176</b> | <b>15 422</b> |

## Tulemiaruanne

(eurodes)

|                                                            | 2023           | 2022           |
|------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Tulud                                                      |                |                |
| Liikmetelt saadud tasud                                    | 17 714         | 27 210         |
| Muud tulud                                                 | 1 355          | 1 540          |
| <b>Kokku tulud</b>                                         | <b>19 069</b>  | <b>28 750</b>  |
| Kulud                                                      |                |                |
| Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud | -11 857        | -21 763        |
| Mitmesugused tegevuskulud                                  | -3 528         | -1 899         |
| Tööjõukulud                                                | -2 808         | -2 619         |
| <b>Kokku kulud</b>                                         | <b>-18 193</b> | <b>-26 281</b> |
| <b>Põhitegevuse tulem</b>                                  | <b>876</b>     | <b>2 469</b>   |
| Intressikulud                                              | -410           | 0              |
| <b>Aruandeaasta tulem</b>                                  | <b>466</b>     | <b>2 469</b>   |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                    | 2023          | 2022           |
|----------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Rahavood põhitegevusest                            |               |                |
| Liikmetelt laekunud tasud                          | 48 787        | 43 432         |
| Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest | 1 285         | 1 248          |
| Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest   | -43 324       | -49 900        |
| Väljamaksed töötajatele                            | -2 808        | -2 612         |
| <b>Kokku rahavood põhitegevusest</b>               | <b>3 940</b>  | <b>-7 832</b>  |
| Rahavood finantseerimistegevusest                  |               |                |
| Saadud laenude tagasimaksed                        | -2 844        | -2 829         |
| Makstud intressid                                  | -410          | -299           |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>     | <b>-3 254</b> | <b>-3 128</b>  |
| <b>Kokku rahavood</b>                              | <b>686</b>    | <b>-10 960</b> |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses         | 58            | 11 018         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>           | <b>686</b>    | <b>-10 960</b> |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus           | 744           | 58             |

## Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

|                    |               |                     | Kokku netovara |
|--------------------|---------------|---------------------|----------------|
|                    | Reservkapital | Akumuleeritud tulem |                |
| <b>31.12.2021</b>  | 1 773         | -1 029              | 744            |
| Aruandeaasta tulem |               | 2 469               | 2 469          |
| <b>31.12.2022</b>  | 1 773         | 1 440               | 3 213          |
| Aruandeaasta tulem |               | 466                 | 466            |
| <b>31.12.2023</b>  | 1 773         | 1 906               | 3 679          |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

KÜ "Ambla 24" 2023 aasta 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 väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud perioodi 01.01.2023-31.12.2023 kohta.

#### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

##### Raha

Rahalisel vahendil on bilansis kajastatud õiglases väärtuses.

Rahavoogude aruandes kajastatakse korteriühistu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

##### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete ja ettemaksete puhul on võrdne nende nominaalväärtusega.

Nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuete inventeerimisel on hinnatud iga nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ei ole.

##### Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Korteriomanikele kommunaalimaksude vahendamisest saadud summasid ei ole tulemiaruanne kajastatud tuluna, neid kajastatakse bilansis vastavalt nõuete ja kohustustena. Korteriühistu korteriomanikelt kommunaalimaksude vahendamise eest vahendustasu ei võta.

##### Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Makstud kommunaalimaksude summasid ei ole tulemiaruanne kajastatud kuluna, neid kajastatakse bilansis vastavalt nõuete ja kohustustena.

##### Seotud osapooled

Seotud osapooled on kõik korteriühistu liikmed, juhatus ja revisjonikomisjon. Aruandeperioodil juhatuse ega revisjonikomisjoni liikmetega ostu-müügitehinguid tehtud ei ole. Erisoodustusi antud ei ole.

#### 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 kommunaalimaksude summasid ei ole kajastatud tulude ja kulude aruandes kuluna ega saadud summasid tuluna, neid kajastatakse bilansis vastavalt nõuete ja kohustustena.

### Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-------------------|------------|------------|
| kassa jääk        | 11         | 11         |
| pangajääk         | 733        | 47         |
| <b>Kokku raha</b> | <b>744</b> | <b>58</b>  |



## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2023    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|-----------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
|                                   |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded ostjate vastu              | 5 648         | 5 648                             |                     |
| Laenunõuded                       | 2 395         |                                   | 2 395               |
| Ettemaksed                        | 6 389         | 6 389                             |                     |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>14 432</b> | <b>12 037</b>                     | <b>2 395</b>        |
|                                   |               |                                   |                     |
|                                   | 31.12.2022    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|                                   |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded ostjate vastu              | 5 960         | 5 960                             |                     |
| Laenunõuded                       | 6 791         |                                   | 6 791               |
| Ettemaksed                        | 2 613         | 2 613                             |                     |
| Tulevaste perioodide kulud        | 2 613         | 2 613                             |                     |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>15 364</b> | <b>8 573</b>                      | <b>6 791</b>        |

## Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

|                                  | 31.12.2023 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Lühiajalised laenud              |            |                                  |                     |             |              |             |             |
| lühiajaline laen                 | 3 011      | 3 011                            |                     |             |              |             |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 3 011      | 3 011                            |                     |             |              |             |             |
| Pikaajalised laenud              |            |                                  |                     |             |              |             |             |
| pikaajalinelae                   | 2 395      |                                  | 2 395               |             | 5,199%       |             | 10.09.2025  |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 2 395      |                                  | 2 395               |             |              |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 5 406      | 3 011                            | 2 395               |             |              |             |             |

  

|                                  | 31.12.2022 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Lühiajalised laenud              |            |                                  |                     |             |              |             |             |
| lühiajaline laen                 | 2 865      | 2 865                            |                     |             |              |             |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 2 865      | 2 865                            |                     |             |              |             |             |
| Pikaajalised laenud              |            |                                  |                     |             |              |             |             |
| pikaajalinelae                   | 5 384      |                                  | 5 384               |             | 5,199%       | eur         | 10.08.2025  |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 5 384      |                                  | 5 384               |             |              |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 8 249      | 2 865                            | 5 384               |             |              |             |             |

## Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

|                                | 31.12.2023   | 31.12.2022   |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| võlad tarnijatele              | 6 092        | 3 960        |
| <b>Kokku võlad tarnijatele</b> | <b>6 092</b> | <b>3 960</b> |

## Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

|                                      | 2023          | 2022          |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Mittesihotstarbelised tasud</b>   |               |               |
| Hooldustasud                         | 5 447         | 5 447         |
| <b>Sihotstarbelised tasud</b>        |               |               |
| Remonditasud                         | 11 857        | 21 763        |
| laenu %                              | 410           | 0             |
| <b>Kokku liikmetelt saadud tasud</b> | <b>17 714</b> | <b>27 210</b> |

## Lisa 7 Muud tulud

(eurodes)

|                         | 2023         | 2022         |
|-------------------------|--------------|--------------|
| Kommunaalteenuste vahe  | 0            | 5            |
| Muud                    | 1 355        | 1 535        |
| <b>Kokku muud tulud</b> | <b>1 355</b> | <b>1 540</b> |

## Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

|                          | 2023         | 2022         |
|--------------------------|--------------|--------------|
| Palgakulu                | 2 099        | 1 957        |
| Sotsiaalmaksud           | 709          | 662          |
| <b>Kokku tööjõukulud</b> | <b>2 808</b> | <b>2 619</b> |

## Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                |                   |                   |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga</b> |                   |                   |
|                                                | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2022</b> |
| Füüsilisest isikust liikmete arv               | 23                | 23                |
| Juriidilisest isikust liikmete arv             | 1                 | 1                 |

|                                                                               |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |             |             |
|                                                                               | <b>2023</b> | <b>2022</b> |
| Arvestatud tasu                                                               | 1 042       | 960         |

## Korteriomandite majandamiskulud

| Korteriomand  | Majandamiskulud  |
|---------------|------------------|
| kr1           | 1685 EUR         |
| kr2           | 2229 EUR         |
| kr3           | 1864 EUR         |
| kr4           | 2442 EUR         |
| kr5           | 1811 EUR         |
| kr6           | 2222 EUR         |
| kr7           | 2207 EUR         |
| kr8           | 1737 EUR         |
| kr9           | 2163 EUR         |
| kr10          | 1673 EUR         |
| kr11          | 2311 EUR         |
| kr12          | 1765 EUR         |
| kr13          | 1625 EUR         |
| kr14          | 2251 EUR         |
| kr15          | 1876 EUR         |
| kr16          | 2116 EUR         |
| kr17          | 1797 EUR         |
| kr18          | 2187 EUR         |
| kr19          | 2215 EUR         |
| kr20          | 2183 EUR         |
| kr21          | 2357 EUR         |
| kr22          | 1830 EUR         |
| kr23          | 2220 EUR         |
| kr24          | 1797 EUR         |
| <b>Kokku:</b> | <b>48563 EUR</b> |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.01.2024

Tapa vald, Tapa linn, Ambla mnt 24 korteriühistu (registrikood: 80003538) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| ANNE ZAKUTAJEVA    | Juhatuse liige     | 05.02.2024           |

**Sidevahendid**

|                 |                           |
|-----------------|---------------------------|
| Liik            | Sisu                      |
| E-posti aadress | <b>liliana@hotmail.ee</b> |