

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Tallinn, Kaluri tn 13 korteriühistu

registrikood: 80119442

telefon: +372 5017307

e-posti aadress: kaluri13ky@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	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Korteriomandite majandamiskulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Juhatus kirjutab

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	62 142	54 723	2
Nõuded ja ettemaksed	1 372	2 027	3
Kokku käibevarad	63 514	56 750	
Kokku varad	63 514	56 750	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	623	1 067	5
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	58 395	51 465	7
Kokku lühiajalised kohustised	59 018	52 532	
Kokku kohustised	59 018	52 532	
Netovara			
Reservkapital	208	208	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	4 010	4 005	
Aruandeaasta tulem	278	5	
Kokku netovara	4 496	4 218	
Kokku kohustised ja netovara	63 514	56 750	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	2 887	2 238	8
Kokku tulud	2 887	2 238	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-902	-885	9
Tööjõukulud	-1 714	-1 352	10
Kokku kulud	-2 616	-2 237	
Põhitegevuse tulem	271	1	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	7	4	
Aruandeaasta tulem	278	5	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Liikmetelt laekunud tasud	14 647	14 533	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-5 609	-6 425	
Väljamaksed töötajatele	-1 626	-1 193	
Laekunud intressid	7	4	
Kokku rahavood põhitegevusest	7 419	6 919	
Kokku rahavood	7 419	6 919	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	54 723	47 804	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 419	6 919	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	62 142	54 723	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Reservkapital	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	208	4 005	4 213
Aruandeaasta tulem		5	5
31.12.2022	208	4 010	4 218
Aruandeaasta tulem		278	278
31.12.2023	208	4 288	4 496

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KÜ Kaluri 13 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ning lähtuvalt korterimandi- ja korteriühistuseaduste erisuse nõuetest.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Rahana kajastatakse pangakontodel olevat raha. Sularahas ei arveldata.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded liikmete vastu, viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded kajastatakse tõenäoliselt laekuvates summates.

Tasumata korterimakseid ja muid arveid, mille maksetähtajast on möödunud 3 aastat, loetakse ebatõenäoliselt laekuvaks debitoorseks võlaks ning kantakse kuludesse. Kui juhatuse otsusega tunnistatakse ebatõenäoline laekumine lootusetuks võlaks, siis vähendatakse ostja võlga sama summa võrra. Juhul, kui varasematel perioodidel kuluks kantud ebatõenäoline nõue tasutakse, vähendatakse ebatõenäoliste arvete kulu laekunud summa võrra.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud võlakohustised) kajastatakse tasumisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Vastavalt põhikirjale võib KÜ Kaluri 13 moodustada sihtotstarbelisi eraldisi omavahendite arvelt, milleks on tegevuse tuleml ning muud sihtotstarbelised laekumised.

Tulud

Ühistu tulu pikema ajaperioodi jooksul kogutavatest hooldustasudest kajastatakse lähtuvalt valmidusastmest. KÜ tulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Ühistu tulu on:

- Ühistu liikmetele arvestatud hooldustasud (hõlmab halduse-, hoolduse- ja korrashoiu tasud); hooldustasu suurus on kinnitatud ühistu üldkoosoleku otsusega.
- Ühistu liikmetele arvestatud viivised
- Tuluna kajastatud sihtotstarbelised tasud ja toetused
- Muud finantstulud ja kulud

Kulud

Kulud kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis osalevad majandusliku tulu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad osalevad tulude moodustamisel.

Ühistu tegevuskuludeks on kõik elamu hooldamisega seotud majanduskulud:

- halduskulud on üldjuhtimise kulud (raamatupidamine, pangakonto teenustasud, juhatuse tegevuseks vajalikud kontoritarbed, tellitud tegevusalane kirjandus ning juriidilised konsultatsioonid, jne);
- hoolduskulud on elamu normaalse eksploatatsiooni tagamiseks tehtud kulud (üldkasutatavate ruumide kulud, tehnosüsteemi hooldus jne)
- korrashoiukulud on elamule kuuluva krundi korrashoid (majahoidja tööõukulud ning soetatud koristamisvahendid jne)

Muud võimalikud põhitegevusega seotud kulud, nagu võlgade väljanõudmisega seotud kulud, viivised ja trahvid ning muud ebaregulaarselt tekkivad kulud, kajastatakse vastavalt nende tekkimisele ning lähtuvalt kulu iseloomust.

Tasud vahendatud teenuste eest (kommunaalteenused, kindlustus jmst) ei ole ühistu tulu. Arveldused vahendatud teenuste eest toimuvad vahekontodel. Vahekontod debiteeritakse vastava arve saamisel teenuse tarnijalt või nõude tekkimisel ning krediteeritakse ühistu liikmetele tasumiseks esitatud summaga. Aruande perioodil liikmetele esitamata arved vahendatud teenuste eest näidatakse bilansis varade koosseisus viitlaekumisena.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakonto	62 142	54 723
Kokku raha	62 142	54 723

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 227	1 227
Ostjatelt laekumata arved	1 227	1 227
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4
Muud nõuded	141	141
Viitlaekumised	141	141
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 372	1 372
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 333	1 333
Ostjatelt laekumata arved	1 333	1 333
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Muud nõuded	693	693
Viitlaekumised	693	693
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 027	2 027

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ühistu liikmete laekumata arved teenuste eest. Laekumata makseid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäolisi laekumisi bilansi koostamise päevaga ei ole. Viitlaekumistena on kajastatud järgmises kuus ühistu liikmetele esitatavad maksed kommunaalteenuste eest.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		31		31
Sotsiaalmaks		53		53
Kohustuslik kogumispension		3		3
Töötuskindlustusmaksed		4		4
Ettemaksukonto jääk	4		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4	91	1	91

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	230	230
Võlad töövõtjatele	302	302
Maksuvõlad	91	91
Kokku võlad ja ettemaksed	623	623
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	782	782
Võlad töövõtjatele	194	194
Maksuvõlad	91	91
Kokku võlad ja ettemaksed	1 067	1 067

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Puhkusetasude kohustis	302	194
Kokku võlad töövõtjatele	302	194

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

	31.12.2021	Laekunud	31.12.2022
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Remonditasud	44 536	6 929	51 465
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	44 536	6 929	51 465
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	44 536	6 929	51 465
	31.12.2022	Laekunud	31.12.2023
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Remonditasud	51 465	6 929	58 395
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	51 465	6 929	58 395
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	51 465	6 929	58 395

Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2023	2022
Mittesihtotstarbelised tasud		
Hooldustasud	2 887	2 238
Kokku liikmetelt saadud tasud	2 887	2 238

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
EKÜL liikmemaks	48	45
Tarkvara rent	74	72
Raamatupidamisteenus	290	290
Pangateenused	18	18
Hoolduskulud	455	369
Inventari allahindlus	0	0
Muud	17	91
Kokku mitmesugused tegevuskulud	902	885

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	1 200	930
Sotsiaalmaksud	406	314
eraldised puhkusereservi	108	108
Kokku tööjõukulud	1 714	1 352

Ühistus töötab 1 majahoidja osalise tööajaga.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2023	31.12.2022
Füüsilisest isikust liikmete arv	6	6

Ühistuga seotud isikuteks on ühistu juhatus ja liikmed.

Tehingud seotud isikutega on sooritatud hindades, mis on tavapärased ühistu töös.

Ühistu juhatuse liikmetele ei ole tasutud.

Korteriomandite majandamiskulud

Korteriomand	Majandamiskulud
1	1407 EUR
1a	1950 EUR
2	2590 EUR
3	1919 EUR
4	5548 EUR
5	1127 EUR
Kokku:	14541 EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2023

Tallinn, Kaluri tn 13 korteriühistu (registrikood: 80119442) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALDO METT	Juhatuse liige	13.06.2024