

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Tallinn, J. Vilmsi tn 52 korteriühistu

registrikood: 80419345

telefon: +372 56461830

e-posti aadress: vilmsi52@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 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	8
Lisa 3 Liikmetelt saadud tasud	9
Lisa 4 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	9
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Korteriomandite majandamiskulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Korteriühistu J.Vilmsi 52 põhikiri kinnitati 30.11.2016 aasta ja registreeriti mittetulundusühingute ja sihtasutuste registris 16.06.2017 aasta. Tegevuse eesmärk on korteriomandite eseme osaks olevate ehitiste ja maatüki mõtteliste osade ühine majandamine ja korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine.

Töötasusid 2023 aastal maksti 402.- euri.

Koguti remondifondi 3052.- euri.

2023 aastal maksti tagasi pangalaenu summas 5147.- euri.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 825	233
Nõuded ja ettemaksed	95 095	99 227
Kokku käibevarad	97 920	99 460
Kokku varad	97 920	99 460
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	483	182
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	3 094	42
Kokku lühiajalised kohustised	3 577	224
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	91 214	96 302
Kokku pikaajalised kohustised	91 214	96 302
Kokku kohustised	94 791	96 526
Netovara		
Reservkapital	488	488
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	2 446	1 210
Aruandeaasta tulem	195	1 236
Kokku netovara	3 129	2 934
Kokku kohustised ja netovara	97 920	99 460

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	11 139	15 977	3
Annetused ja toetused	1 177	4 563	2
Kokku tulud	12 316	20 540	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-5 147	-14 700	4
Mitmesugused tegevuskulud	-393	-726	5
Tööjõukulud	-538	-258	6
Kokku kulud	-6 078	-15 684	
Põhitegevuse tulem	6 238	4 856	
Intressikulud	-6 051	-3 620	
Muud finantstulud ja -kulud	8	0	
Aruandeaasta tulem	195	1 236	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	6 238	4 856
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 132	5 633
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 353	-3 946
Laekunud intressid	8	0
Makstud intressid	-6 051	-3 620
Kokku rahavood põhitegevusest	7 680	2 923
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-5 088	-5 879
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 088	-5 879
Kokku rahavood	2 592	-2 956
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	233	3 189
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 592	-2 956
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 825	233

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Reservkapital	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	488	1 210	1 698
Aruandeaasta tulem		1 236	1 236
31.12.2022	488	2 446	2 934
Aruandeaasta tulem		195	195
31.12.2023	488	2 641	3 129

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tallinn, J. Vilmsi tn 52 korteriühistu 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti Finantsaruandluse põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Tallinn, J. Vilmsi tn 48 korteriühistu kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena KÜ liikmete vastu kajastatakse korteriühistu tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid KÜ liikmete vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga KÜ liikme kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, 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 maksimisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit

Tulud

Tulude-kulude aruandes Liikmetelt saadud tasud ja Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud kajastatakse tekkepõhiselt korteriomanikele arvestatud hooldustasud ning ka tekkepõhiselt kuludesse kantud hoolduskulud.

Vahendatud kommunaalteenuseid tulude ja kuludena ei kajastata, vaid näidatakse tulude-kulude aruandes ainult vahendamisest tekkinud netotulu või –kulu Muude kulude või tulude all.

Lisa 2 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud tulemiaruanandes	31.12.2022
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Remondifond	3 690	3 052	-6 700	42
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 690	3 052	-6 700	42
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	3 690	3 052	-6 700	42

	31.12.2022	Laekunud	Kajastatud tulemiaruan­des	31.12.2023
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Remondifond	42	3 052		3 094
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	42	3 052		3 094
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	42	3 052		3 094

Lisa 3 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2023	2022
Mittesihtotstarbelised tasud		
Hooldustasud	11 139	9 277
Sihtotstarbelised tasud		
Remonditasud	0	6 700
Annetused ja toetused		
Kokku liikmetelt saadud tasud	11 139	15 977

Lisa 4 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2023	2022
Remonditööd	5 147	14 700
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	5 147	14 700

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Haldusteenus	353	685
Pangateenus	40	41
Muud	0	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	393	726

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	402	193
Sotsiaalmaksud	136	65
Kokku tööjõukulud	538	258

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2023	31.12.2022
Füüsilisest isikust liikmete arv	17	17
Juriidilisest isikust liikmete arv	5	5

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Asutajad ja liikmed	91 214	96 302
Kokku nõuded ja ettemaksed	91 214	96 302
Võlad ja ettemaksed		
Asutajad ja liikmed	3 094	42
Kokku võlad ja ettemaksed	3 094	42

Korteriomandite majandamiskulud

Korteriomand	Majandamiskulud
100/101	1100 EUR
102/103	1095 EUR
104	355 EUR
105	803 EUR
106	624 EUR
107	424 EUR
108	471 EUR
109	1697 EUR
112/113	1052 EUR
114/115	1109 EUR
84/85	1068 EUR
86	434 EUR
87	669 EUR
88/89	1045 EUR
90	651 EUR
92	441 EUR
93	751 EUR
94	615 EUR
95	499 EUR
96	948 EUR
97/98	1324 EUR
99	479 EUR
Kokku:	17654 EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.03.2024

Tallinn, J. Vilmsi tn 52 korteriühistu (registrikood: 80419345) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS KOBING	Juhatuse liige	30.05.2024
TIMO JANTSON	Juhatuse liige	30.05.2024