

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Rakvere linn, Terasest 12 korteriühistu

registrikood: 80069997

telefon: +372 5017231, +372 55695227

e-posti aadress: estersalk@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 Laenukohustised	9
Lisa 3 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 4 Seotud osapooled	9
Korteriomandite majandamiskulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Korteriühistu Teras tn 12 tegutseb mittetulundusühinguna alates 1999.aastast.

Tegevuse eesmärk on korteriomandite eseme osaks olevate ehitise ja maatüki mõtteliste osade ühine majandamine ja korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine.

K/Ü liikmeid on 10.

Korteriühistu tööd korraldab juhatus ja juhib esimees. 2024. aastal juhatuse liikmetele tasu väjamakseid ja erisoodustusi ei tehtud.

Ühistu liikmed on tasunud enamuses nendele esitatud arved õigeaegselt. KÜ-l Teras tn 12 ei ole üle tähtaja võlgnevusi tarnijate ja panga ees.

Käesolev majandusaasta aruanne on koostatud 2024. majandusaasta kohta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 015	1 421
Nõuded ja ettemaksed	1 710	2 189
Kokku käibevarad	3 725	3 610
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	39 211	42 349
Kokku põhivarad	39 211	42 349
Kokku varad	42 936	45 959
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	3 500	3 500
Võlad ja ettemaksed	151	121
Kokku lühiajalised kohustised	3 651	3 621
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	35 711	38 849
Kokku pikaajalised kohustised	35 711	38 849
Kokku kohustised	39 362	42 470
Netovara		
Reservkapital	702	702
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	2 787	2 188
Aruandeaasta tulem	85	599
Kokku netovara	3 574	3 489
Kokku kohustised ja netovara	42 936	45 959

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2024	2023
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	555	1 083
Muud tulud	0	23
Kokku tulud	555	1 106
Kulud		
Mitmesugused tegevuskulud	-470	-507
Kokku kulud	-470	-507
Põhitegevuse tulem	85	599
Aruandeaasta tulem	85	599

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2024	2023
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	85	599
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 617	3 203
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	30	8
Kokku rahavood põhitegevusest	3 732	3 810
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-3 138	-3 042
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 138	-3 042
Kokku rahavood	594	768
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 421	653
Raha ja raha ekvivalentide muutus	594	768
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 015	1 421

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Reservkapital	Akumuleeritud tulem	
31.12.2022	702	2 188	2 890
Aruandeaasta tulem	0	599	599
31.12.2023	702	2 787	3 489
Aruandeaasta tulem	0	85	85
31.12.2024	702	2 872	3 574

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KÜ Teras tn 12. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

EFS põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad rahandusministri määrusega välja antud Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruande eesmärgiks on anda õige ja õiglane ülevaade raamatupidamiskohustuslase finantsseisundist, majandustulemusest ja rahavoogudest.

Aruande lisad on koostatud sellise detailsusega, et need annavad finantsseisundist ja majandustulemusest ja rahavoogudest sellise läbilõike, mis loob kompetentsele lugejale eeldused mõistlike järelduste tegemiseks.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on ühistu tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalised nõuded k/ü liikmete vastu.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele ja viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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 on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Makstud kommunaalmaksete summad (vesi ja kanalisatsioon, prügiveu, üledelekter, maja kindlustus) ei ole kajastatud kulude aruandes kuluna ja saadud summasid tuluna, neid kajastatakse bilansis vastavalt nõuete ja kohustustena.

Eraldi vahendustasu kommunaalmaksete vahendamise eest ei võeta.

Kulud

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist.

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

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse: olulist mõju omavad omanikud ja nende lähedased sugulased, tegevjuhtkond ja eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Korteriühistu puhul on kõik bilansi saldod ja kasumiaruande tulud ja kulud seotud osapooltega.

Lisa 2 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	39 211	3 500		35 711	6,54%	EUR	30.10.2033
Pikaajalised laenud kokku	39 211	3 500		35 711			
Laenukohustised kokku	39 211	3 500		35 711			

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	42 349	3 500		38 849	5,97%	EUR	30.10.2033
Pikaajalised laenud kokku	42 349	3 500		38 849			
Laenukohustised kokku	42 349	3 500		38 849			

Lisa 3 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2024	2023
Kindlustusmaksed	385	377
Majandamisega seotud kulud	85	130
Kokku mitmesugused tegevuskulud	470	507

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2024	31.12.2023
Füüsilisest isikust liikmete arv	10	10

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Asutajad ja liikmed	1 710	2 189
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 710	2 189

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Asutajad ja liikmed	39 211	42 349

Kokku nõuded ja ettemaksed	39 211	42 349
Võlad ja ettemaksed		
Asutajad ja liikmed	151	121
Kokku võlad ja ettemaksed	151	121

Korteriomandite majandamiskulud

Korteriomand	Majandamiskulud
1	657 EUR
2	1126 EUR
3	1824 EUR
4	826 EUR
5	1187 EUR
6	626 EUR
7	741 EUR
8	1103 EUR
Kokku:	8090 EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2025

Rakvere linn, Teras tn 12 korteriühistu (registrikood: 80069997) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ESTER ŠALK	Juhatuse liige	10.06.2025