

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Tallinn, Mooni tn 21 korteriühistu

registrikood: 80417062

telefon: +372 55621999

e-posti aadress: info@lexar.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Korteriomandite majandamiskulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ühing asutati Tallinn, Mooni tn 21 korterimandite ühisosa haldamiseks.

Ühing on tegev ja plaanib jätkata tegevust samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	928	95
Nõuded ja ettemaksed	1 437	2 290
Kokku käibevarad	2 365	2 385
Kokku varad	2 365	2 385
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	2 187	1 498
Kokku lühiajalised kohustised	2 187	1 498
Kokku kohustised	2 187	1 498
Netovara		
Reservkapital	1 038	1 038
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-151	0
Aruandeaasta tulem	-709	-151
Kokku netovara	178	887
Kokku kohustised ja netovara	2 365	2 385

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	3 003	3 538
Kokku tulud	3 003	3 538
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-711	-945
Mitmesugused tegevuskulud	-1 704	-1 495
Tööjõukulud	-1 249	-1 249
Muud kulud	-48	0
Kokku kulud	-3 712	-3 689
Põhitegevuse tulem	-709	-151
Aruandeaasta tulem	-709	-151

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018
Rahavood põhitegevusest		
Liikmetelt laekunud tasud	9 850	6 703
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-7 781	-6 156
Väljamaksed töötajatele	-720	-720
Muud rahavood põhitegevusest	-516	-526
Kokku rahavood põhitegevusest	833	-699
Kokku rahavood	833	-699
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	95	794
Raha ja raha ekvivalentide muutus	833	-699
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	928	95

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/ Osakapital nimiväärtuses/ Reservkapital	Akumuleeritud tulem	
31.12.2017	1 038		1 038
Aruandeaasta tulem		-151	-151
31.12.2018	1 038	-151	887
Aruandeaasta tulem		-709	-709
31.12.2019	1 038	-860	178

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluse standardit. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni.

Finantsvarad

Finantsvarasid nagu nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumiste ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeeringutegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emitteerimine;
- e) omaaktsiate ostmine ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Korteriühistu tuluks on hooldustasud ning sihttulud elamu remondiks.

Hooldustasud kajastatakse teenuste osutamise perioodil. Sihttulud elamu remondiks kajastatakse tuluna perioodil, kui leiab aset remonttööde teostamine.

Tulu võib kasutada üksnes põhikirjaliste eesmärkide saavutamiseks ning kasumit ei jaotata liikmetele.

Kulud

Korteriühistu kuludeks on sihtotstarbelised remondikulud ning mittesihtotstarbelised hoolduskulud.

Hoolduskuludeks on kulutused elamu tavapäraseks hoolduseks ning halduskulud (kantseleikulud, juhatuse tasud, jm.).

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- ühingu olulist mõju omavad omanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted;

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Korteriühistu ei kajasta oma tuluna ega kuluna korteritele vahendatud põhilisi kommunaalteenuseid.

Tulu (kulu) kommunaalteenuste vahendamisest kajastatakse nõude ja kohustusena.

Tulude ja kulude aruandes kajastatakse vajadusel ainult vahendamisest teenitud netotulu või tekkinud netokulu.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskonto	928	95
Kokku raha	928	95

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 437	1 437	
Ostjatelt laekumata arved	1 437	1 437	
Ettemaksed	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 437	1 437	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 872	1 872	
Ostjatelt laekumata arved	1 872	1 872	
Ettemaksed	418	418	
Tulevaste perioodide kulud	418	418	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 290	2 290	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	15	15
Sotsiaalmaks	26	26
Kohustuslik kogumispension	1	1
Töötuskindlustusmaksed	2	2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	44	44

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 294	1 294	
Võlad töövõtjatele	78	78	
Maksuvõlad	44	44	
Muud võlad	26	26	
Muud viitvõlad	26	26	
Saadud ettemaksed	745	745	
Muud saadud ettemaksed	745	745	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 187	2 187	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 317	1 317	
Võlad töövõtjatele	78	78	
Maksuvõlad	44	44	
Muud võlad	26	26	
Muud viitvõlad	26	26	
Saadud ettemaksed	33	33	
Tulevaste perioodide tulud	33	33	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 498	1 498	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	78	78
Kokku võlad töövõtjatele	78	78

Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud (eurodes)

	2019	2018
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	1 474	1 238
Heakorratasud	1 529	1 355
Sihotstarbelised tasud		
Remonditasud	0	593
Muud sihotstarbelised tasud	0	352
Kokku liikmetelt saadud tasud	3 003	3 538

Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2019	2018
Remonditööd	711	593
Muud	0	352
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	711	945

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Muud	1 704	1 495
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 704	1 495

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	934	934
Sotsiaalmaksud	315	315
Kokku tööjõukulud	1 249	1 249
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2019	31.12.2018
Füüsilisest isikust liikmete arv	6	6

Tasusid ei makstud ja soodustusi ei tehtud.

Korteriomandite majandamiskulud

Korteriomand	Majandamiskulud
1	1699 EUR
2	1686 EUR
3	1547 EUR
4	1204 EUR
5	1256 EUR
6	1829 EUR
Kokku:	9221 EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.11.2020

Tallinn, Mooni tn 21 korteriühistu (registrikood: 80417062) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA RAUDSEPP	Sisestaja	26.11.2020
MEELIK MALLENE	Juhatuse liige	29.11.2020
MARGUS VÄLLING	Juhatuse liige	30.11.2020

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55621999
E-posti aadress	info@lexar.ee