

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 03.05.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ühing asutatakse Tallinn, Mooni tn 21 korterimandite ühisosa haldamiseks.

Ühing on tegev ja plaanib jätkata tegevust samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	03.05.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	794	0
Nõuded ja ettemaksed	1 462	0
Kokku käibevarad	2 256	0
Kokku varad	2 256	0
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	1 218	0
Kokku lühiajalised kohustised	1 218	0
Kokku kohustised	1 218	0
Netovara		
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	1 038	0
Kokku netovara	1 038	0
Kokku kohustised ja netovara	2 256	0

Tulemiaruanne

(eurodes)

	03.05.2017 - 31.12.2017
Tulud	
Liikmetelt saadud tasud	1 950
Kokku tulud	1 950
Kulud	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 117
Tööjõukulud	-833
Kokku kulud	-1 950
Põhitegevuse tulem	0
Aruandeaasta tulem	0

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	03.05.2017 - 31.12.2017
Rahavood põhitegevusest	
Liikmetelt laekunud tasud	5 316
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-3 836
Väljamaksed töötajatele	-420
Muud rahavood põhitegevusest	-266
Kokku rahavood põhitegevusest	794
Kokku rahavood	794
Raha ja raha ekvivalentide muutus	794
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	794

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
03.05.2017	0	0	0
Korrigeeritud saldo 03.05.2017	0	0	0
Aruandeaasta tulem		0	0
03.05.2017	0		0
Korrigeeritud saldo 03.05.2017	0	0	0
Aruandeaasta tulem		0	0
Asutajate ja liikmete sissemaksed	1 038		1 038
31.12.2017	1 038	0	1 038

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 alljärgnevatel 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 laekumised ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumised ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumised 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 laekumised 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 laekumised 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

Korterühistu 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

Korterühistu 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 äriplaneerimisele. 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.

Korterühistu 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)

	31.12.2017
Arvelduskonto	794
Kokku raha	794

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	951	951
Ostjatelt laekumata arved	951	951
Ettemaksed	511	511
Tulevaste perioodide kulud	511	511
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 462	1 462

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017
	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	15
Sotsiaalmaks	26
Kohustuslik kogumispension	1
Töötuskindlustusmaksed	2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	44

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	804	804
Võlad töövõtjatele	78	78
Maksuvõlad	44	44
Muud võlad	26	26
Muud viitvõlad	26	26
Saadud ettemaksed	266	266
Tulevaste perioodide tulud	266	266
Kokku võlad ja ettemaksed	1 218	1 218
	03.05.2017	12 kuu jooksul

Lisa 6 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2017	03.05.2017
Töötasude kohustis	78	0
Kokku võlad töövõtjatele	78	0

Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud (eurodes)

	03.05.2017 - 31.12.2017	03.05.2017 - 03.05.2017
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	1 089	0
Heakorratasud	861	0
Kokku liikmetelt saadud tasud	1 950	0

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	03.05.2017 - 31.12.2017	03.05.2017 - 03.05.2017
Muud	1 117	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 117	0

Siia alla kuuluvad raamatupidamise kulu, koristuskulud, kindlustus jms.

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	03.05.2017 - 31.12.2017	03.05.2017 - 03.05.2017
Palgakulu	622	0
Sotsiaalmaksud	211	0
Kokku tööjõukulud	833	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2017	03.05.2017
Füüsilisest isikust liikmete arv	6	6

Tasusid ei makstud ja soodustusi ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

"Mooni 21" Korterühistu (registrikood: 80417062) 03.05.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIVO KÜTT	Sisestaja	29.06.2018
Resolutsioon:	Kinnitan	
MARGUS VÄLLING	Juhatuse liige	02.07.2018
Resolutsioon:	Kinnitan	
HANNES KINK	Juhatuse liige	03.07.2018
MEELIK MALLENE	Juhatuse liige	03.07.2018

Sidevahendid

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