

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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	11
Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Korteriomandite majandamiskulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ühing asutati Tallinn, Mooni tn 21 korterimandite ühisosa haldamiseks.

Ühing on tegev ja plaanib jätkata tegevust samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	761	928
Nõuded ja ettemaksed	1 823	1 437
Kokku käibevarad	2 584	2 365
Kokku varad	2 584	2 365
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	2 350	2 187
Kokku lühiajalised kohustised	2 350	2 187
Kokku kohustised	2 350	2 187
Netovara		
Reservkapital	1 038	1 038
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-860	-151
Aruandeaasta tulem	56	-709
Kokku netovara	234	178
Kokku kohustised ja netovara	2 584	2 365

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	3 297	3 003	7
Kokku tulud	3 297	3 003	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-576	-711	8
Mitmesugused tegevuskulud	-1 417	-1 704	9
Tööjõukulud	-1 249	-1 249	10
Muud kulud	1	-48	
Kokku kulud	-3 241	-3 712	
Põhitegevuse tulem	56	-709	
Aruandeaasta tulem	56	-709	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Liikmetelt laekunud tasud	8 759	9 850	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-7 097	-7 781	
Väljamaksed töötajatele	-720	-720	
Muud rahavood põhitegevusest	-1 109	-516	
Kokku rahavood põhitegevusest	-167	833	
Kokku rahavood	-167	833	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	928	95	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-167	833	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	761	928	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/ Osakapital nimiväärtuses/ Reservkapital	Akumuleeritud tulem	
31.12.2018	1 038	-151	887
Aruandeaasta tulem		-709	-709
31.12.2019	1 038	-860	178
Aruandeaasta tulem		56	56
31.12.2020	1 038	-804	234

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 emiteerimine;
- 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 äriistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- ühingule 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Arvelduskonto	761	928
Kokku raha	761	928

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 823	1 823
Ostjatelt laekumata arved	1 823	1 823
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 823	1 823
	31.12.2019	12 kuu jooksul
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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	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)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	745	745
Võlad töövõtjatele	78	78
Maksuvõlad	44	44
Muud võlad	26	26
Muud viitvõlad	26	26
Saadud ettemaksed	1 457	1 457
Muud saadud ettemaksed	1 457	1 457
Kokku võlad ja ettemaksed	2 350	2 350
	31.12.2019	12 kuu jooksul
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

Lisa 6 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	78	78
Kokku võlad töövõtjatele	78	78

Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2020	2019
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	1 963	1 474
Heakorratasud	1 334	1 529
Sihotstarbelised tasud		
Muud sihotstarbelised tasud	0	0
Kokku liikmetelt saadud tasud	3 297	3 003

Lisa 8 Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2020	2019
Remonditööd	576	711
Kokku sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	576	711

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Muud	1 417	1 704
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 417	1 704

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
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		
	31.12.2020	31.12.2019
Füüsilisest isikust liikmete arv	6	6

Korteriomandite majandamiskulud

Korteriomand	Majandamiskulud
Korter 1	1659 EUR
Korter 2	1708 EUR
Korter 3	1669 EUR
Korter 4	1240 EUR
Korter 5	1239 EUR
Korter 6	1631 EUR
Kokku:	9146 EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.03.2021

Tallinn, Mooni tn 21 korteriühistu (registrikood: 80417062) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA RAUDSEPP	Sisestaja	18.03.2021
HANNES KINK	Juhatuse liige	22.04.2021
MARGUS VÄLLING	Juhatuse liige	28.04.2021
MEELIK MALLENE	Juhatuse liige	28.04.2021

Sidevahendid

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