

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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	9
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
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)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 904	1 239	2
Nõuded ja ettemaksed	4 164	3 916	3
Kokku käibevarad	6 068	5 155	
Kokku varad	6 068	5 155	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 755	1 681	5
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	2 756	2 169	
Kokku lühiajalised kohustised	4 511	3 850	
Kokku kohustised	4 511	3 850	
Netovara			
Reservkapital	1 038	1 038	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	267	-804	
Aruandeaasta tulem	252	1 071	
Kokku netovara	1 557	1 305	
Kokku kohustised ja netovara	6 068	5 155	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	3 422	4 036	7
Kokku tulud	3 422	4 036	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-1 791	-2 083	8
Tööjõukulud	-1 379	-882	9
Kokku kulud	-3 170	-2 965	
Põhitegevuse tulem	252	1 071	
Aruandeaasta tulem	252	1 071	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Liikmetelt laekunud tasud	3 012	2 250	
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	496	1 480	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-1 835	-2 731	
Väljamaksed töötajatele	-1 353	-908	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	579	521	
Muud rahavood põhitegevusest	-234	-134	
Kokku rahavood põhitegevusest	665	478	
Kokku rahavood	665	478	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 239	761	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	665	478	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 904	1 239	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Reservkapital	Akumuleeritud tulem	
31.12.2020	1 038	-804	234
Aruandeaasta tulem		1 071	1 071
31.12.2021	1 038	267	1 305
Aruandeaasta tulem		252	252
31.12.2022	1 038	519	1 557

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 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.

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 äriiliste 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskonto	1 904	1 239
Kokku raha	1 904	1 239

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 164	4 164	
Ostjatelt laekumata arved	4 164	4 164	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 164	4 164	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 916	3 916	
Ostjatelt laekumata arved	3 916	3 916	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 916	3 916	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	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)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 607	1 607	
Võlad töövõtjatele	60	60	
Maksuvõlad	44	44	
Muud võlad	44	44	
Muud viitvõlad	44	44	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 755	1 755	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 559	1 559	
Võlad töövõtjatele	78	78	
Maksuvõlad	44	44	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 681	1 681	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	60	78
Kokku võlad töövõtjatele	60	78

Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2022	2021
Mittesihtotstarbelised tasud		
Hooldustasud	1 897	2 807
Heakorratasud	1 525	1 229
Kokku liikmetelt saadud tasud	3 422	4 036

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Pangateenused	0	31
Raamatupidamiskulud	504	504
Heakorrateenusega seotud kulud	319	318
Kindlustuskulud	230	194
Sidekulud	561	603
Muud	177	433
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 791	2 083

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	1 011	679
Sotsiaalmaksud	368	203
Kokku tööjõukulud	1 379	882
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2022	31.12.2021
Füüsilisest isikust liikmete arv	6	6

Juhatusel tasusid ei makstud ja soodustusi ei tehtud.

Korteriomandite majandamiskulud

Korteriomand	Majandamiskulud
Korter 1	2968 EUR
Korter 2	3297 EUR
Korter 3	2938 EUR
Korter 4	1996 EUR
Korter 5	1984 EUR
Korter 6	3203 EUR
Kokku:	16386 EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.04.2023

Tallinn, Mooni tn 21 korteriühistu (registrikood: 80417062) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA RAUDSEPP	Sisestaja	21.04.2023
MARGUS VÄLLING	Juhatuse liige	06.06.2023
HANNES KINK	Juhatuse liige	15.06.2023

Sidevahendid

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