

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Hooneühistu MUST JÕGI

registrikood: 12916974

tänava/talu nimi, Tallinna mnt 32-301

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 21006

telefon: +372 51980125

e-posti aadress: mustreka@mail.ru

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	6
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	7
Lisa 5 Tööjõukulud	7
Lisa 6 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Hooneühistu Must Jõgi on kantud äriregistrisse 21.09.2015 Üldpind on 3953,3 m². HÜ Must Jõgi on 202. garaaži. iga garaažiomaniku makse moodustab - 1,3 ruutmeetri eest sihtmakse ühelt garaažilt - 15 eurot palgatöölisi on 798 euro

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	565	2 527	2
Nõuded ja ettemaksed	97	413	3
Kokku käibevarad	662	2 940	
Kokku varad	662	2 940	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	373	363	4
Kokku lühiajalised kohustised	373	363	
Kokku kohustised	373	363	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77	-308	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 288	385	
Kokku omakapital	289	2 577	
Kokku kohustised ja omakapital	662	2 940	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	6 253	5 307	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 732	-4 136	
Tööjõukulud	-798	-816	5
Ärikasum (kahjum)	-2 277	355	
Muud finantstulud ja -kulud	-11	30	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 288	385	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 288	385	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Narva linn, hooneühistu Must Jõgi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti eurodes.

31.12.2020 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Narva linn, hooneühistu Must Jõgi finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, Narva linn, hooneühistu Must Jõgi jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena näidatakse sularaha, pangakontode jääke ja deposiite.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Tulud

Liikme ja sisseastumismakse ning muid mitte-sihtotstarbelisi tasusid ühingu liikmetelt (nt. hooneühistu liikmetelt kogutavad hooldustasud ja tasud üldkulude katteks), kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need on tasutud; sihtotstarbelisi tasusid ühingu liikmetelt (nt. hooneühistu liikmete poolt makstavad tasud remontideks) kajastatakse lähtudes juhendis RTJ12 kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuse põhi-mõtetest (s.o. kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks liikmetasud on mõeldud).

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

Kulud

Tulude ja kulude vastavuse printsiip – aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamade tulude tekkega seotud kulud. Väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

Seotud osapooled

HÜ loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole otsustele.

Seotud osapooled on:

* hooneühistu liikmed s.t. hooneomanikud

* hooneühistu juhatus

* eelpool kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
raha pangas	565	2 527
Kokku raha	565	2 527

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded liikmete vastu (põhivõlg)	97	97
Kokku nõuded ja ettemaksed	97	97
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded liikmete vastu (põhivõlg)	413	413
Kokku nõuded ja ettemaksed	413	413

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	87	87
Saadud ettemaksed	286	286
Tulevaste perioodide tulud	286	286
Kokku võlad ja ettemaksed	373	373
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	77	77
Saadud ettemaksed	286	286
Tulevaste perioodide tulud	286	286
Kokku võlad ja ettemaksed	363	363

Lisa 5 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	600	610
Sotsiaalmaksud	198	201
Pensionikulud	0	5
Kokku tööjõukulud	798	816
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	798	816
füüsilisest isikust liikmete arv	202	202

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.10.2021

Hooneühistu MUST JÕGI (registrikood: 12916974) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR PETROV	Juhatuse liige	27.10.2021

ОТЧЕТ О РЕЗУЛЬТАТАХ РЕВИЗИИ

11.04.2021

ОÜ Baltik Büroo осуществило документальную ревизию хозяйственной деятельности и состояния бухгалтерского учета Must Jõgi HÜ за период с 01.01.2020 по 31.12.2020г. Проверка проведена сплошным способом деятельности товарищества за отчетный период по следующим позициям:

1. доходы и расходы товарищества;
2. банковские операции;
3. расчеты с членами товарищества;
4. подотчетные суммы;
5. расчеты с поставщиками;
6. расчеты по вознаграждениям и заработным платам;
7. расчеты по налогам;
8. состояние бухгалтерского учета.

1. Доходы и расходы товарищества

По итогам 2020 года наличие денежных средств на 31.12.2020г. по сравнению с 01.01.2020г. уменьшилось на 1 961,44 EUR. Результат деятельности года -2 273,40 EUR.

Доходы 2020 года

Наименование услуг	Начислено	Фактические доходы	План
<i>Общая площадь 3 953,3м2</i>			
Начислено членам товарищества за 2020г.	6 252,42		5 300,00
<i>В т.ч. годовой взнос (1,30 EUR/м2)</i>	<i>5 139,29</i>		<i>5 300,00</i>
<i>Почтовые расходы – рассылка писем должникам</i>	<i>30,46</i>		
<i>Эл.энергия (0,15 EUR/kWh)</i>	<i>923,76</i>		
<i>Вступительные взносы</i>	<i>120,00</i>		
<i>Пеня за просрочку платежей по годовому взносу</i>	<i>38,91</i>		
Оплата членами товарищества		6 568,53	
Интересс банка	0,22	0,22	
Всего доходы от деятельности	6 252,64	6 568,75	5 300,00

Расходы 2020 года

Наименование статей	Начислено	Фактические расходы	План
1. Административные расходы	1 436,39	1 450,39	1 449,00
в том числе:			
Вознаграждение председателя, в т.ч.:			
- к выплате	600,00	600,00	600,00
- подоходный налог	480,00	480,00	
	120,00	120,00	
Соц.налог на вознаграждение председателя	198,00	198,00	200,00
Расходы на разговорное время	48,00	48,00	48,00
Компенсация расходов на топливо председателю	396,00	410,00	400,00
Банковские услуги	39,80	39,80	40,00
Почтовые расходы - рассылка писем должникам (Eesti Post AS)	29,60	29,60	60,00
Заправка принтера Samsung (Espatru OÜ)	24,00	24,00	
Аренда городской земли (Rahandusministeerium)	16,74	16,74	36,00
Земельный налог (Maksu- ja Tolliamet)	19,25	19,25	
Ревизия хоз. деятельности за 2019г. (Baltik Büroo OÜ)	65,00	65,00	65,00
2. Уборка и техническое обслуживание территории	942,16	942,17	996,00
в том числе:			
Вывоз мусора (Ragn-Sells AS)	862,50	862,51	900,00
Расходы на ремонт и обслуживание триммера (масло, бензин (7л)) (Stokker AS, Neste Eesti AS)	33,34	33,34	50,00
Хоз.расходы (Demitol OÜ), в т.ч.:			
- краска (Demitol OÜ)	46,32	46,32	46,00
- кисть (Ium) (Demitol OÜ)	9,12	9,12	
- замена баллона с пропаном (Dioks Gaas OÜ)	1,20	1,20	
	36,00	36,00	
3. Ремонтные работы	4 840,80	4 840,80	5 000,00
в том числе:			

Ремонт дорожного покрытия (договор №061-2020 от 04.08.2020г.) (Baltisigma OÜ) (акт выполненных работ подписан)	2 016,96	2 016,96	3 000,00
Дополнительный ремонт дорожного покрытия (договор №071-2020 от 05.08.2020г.) (Baltisigma OÜ) (акт выполненных работ подписан)	926,64	926,64	
Расходы на электроматериалы, в т.ч.:	1 897,20	1 897,20	2 000,00
- пробы (150шт) (Enoil Kaubandus OÜ)	17,60	17,60	
- электроотвертки (2шт) (Enoil Kaubandus OÜ)	16,00	16,00	
- 1-фазный счетчик (75шт) (Pistrik I-V OÜ)	1 170,00	1 170,00	
- 3-фазный счетчик (17шт) (Pistrik I-V OÜ)	693,60	693,60	
4. Коммунальные расходы	1 306,69	1 296,83	
в том числе:			
Eesti Energia AS	1 306,69	1 296,83	
Всего расходов	8 526,04	8 530,19	7 445,00
Результат года/Уменьшение денежных средств	-2 273,40	-1 961,44	

2. Банковские операции

Остаток денежных средств на банковских счетах товарищества по состоянию на 01.01.2020г. составлял 2 526,78 EUR, в том числе:

- SEB 1 175,33 EUR,
- Swedbank 1 351,45 EUR.

За отчетный период на банковские счета поступило 6 568,75 EUR, в том числе:

- от членов товарищества по начисленным годовым и вступительным взносам 5 644,77 EUR (вкл.пеню);
- оплата за электроэнергию членами товарищества 923,76 EUR;
- интресс от банка 0,22 EUR.

С расчетных счетов оплачено 8 530,19 EUR, в том числе:

- счета поставщиков коммунальных услуг и подрядчиков 7 215,14 EUR;
- вознаграждение председателю 480,00 EUR;
- налоги 337,25 EUR;
- компенсация расходов на топливо председателю 410,00 EUR;
- компенсация расходов на разговорное время председателю 48,00 EUR;
- услуги банка 39,80 EUR.

Остаток денежных средств на расчетных счетах по состоянию на 31.12.2020г. составлял 565,34 EUR, в том числе:

- SEB 40,78 EUR,
- Swedbank 524,56 EUR.

Наличие денег проконтролировано на основании банковских выписок.

3. Расчеты с членами товарищества

На 01.01.2020г. требования к собственникам товарищества составляли 126,77 EUR (с учетом предоплаты в размере 286,30 EUR). Всего начислено собственникам за отчетный период за эл.энергию, годовой взнос и пр. 6 252,42 EUR, оплачено 6 568,53 EUR. На 31.12.2020г. предоплата собственников гаражного товарищества составила 189,34 EUR (с учетом долга в размере 97,16 EUR).

Результат от посреднической деятельности по электроэнергии за 2020г. составил -382,93 EUR - требования поставщиков превысили начисления собственникам гаражного товарищества.

4. Подотчетные суммы

На 01.01.2020г. обязательства товарищества перед подотчетным лицом отсутствовали. В 2020г. подотчетным лицом являлся Александр Петров.

В 2020 году представлено авансовых отчетов на сумму 444,00 EUR. Выплачено по авансовым отчетам 458,00 EUR. На 31.12.2020г. требования к подотчетному лицу составили 14,00 EUR.

По авансовым отчетам приобретено:

Компенсация расходов на топливо председателю	396,00
Расходы на разговорное время	48,00
Итого	444,00

5. Расчеты с поставщиками

Поставщиками услуг и материалов товариществу были:

- Eesti Energia AS
- Stoker AS
- Eesti Post AS
- Ragn-Sells AS
- Baltik Büroo OÜ
- Baltisigma OÜ
- Pistrik I-V OÜ
- Enoil Kaubandus OÜ
- Espatra OÜ
- Dioks Gaas OÜ
- Demitol OÜ
- Neste Eesti AS

Обязательства перед поставщиками на 01.01.2020 года составляли 76,73 EUR. За год товариществу выставлено счетов на сумму 7 224,99 EUR и оплачено 7 215,14 EUR. Обязательства перед поставщиками на 31.12.2020г. составили 86,58 EUR (с учетом предоплаты Ragn-Sells AS 0,01 EUR). В сумму обязательств входит счет от Eesti Energia AS за декабрь 2020г., срок оплаты наступает в январе 2021г.

6. Расчеты по вознаграждениям и заработным платам

На 01.01.2020г. обязательства по вознаграждениям и заработным платам отсутствовали. В 2020г. к выплате начислено 480,00 EUR и выплачено 480,00 EUR. На 31.12.2020г. обязательства по заработной плате отсутствуют.

В 2020 году в товариществе по договору работал 1 человек:

- Александр Петров – председатель, с разовым вознаграждением 600,00 EUR.

Общие расходы на вознаграждения в 2020 год составили 798,00 EUR, в т.ч.:

- Александр Петров - 600,00 EUR (вознаграждение брутто) + 198,00 EUR (соц.налог) = 798,00 EUR

7. Расчеты по налогам

На 01.01.2020г. обязательства по налогам отсутствовали.

В 2020 году начислено/удержано налогов на сумму 337,25 EUR (включая земельный налог 19,25 EUR). Оплачено налогов 337,25 EUR. На 31.12.2020г. обязательства по налогам отсутствуют.

8. Состояние бухгалтерского учета

В ходе ревизии осуществлялась проверка организации бухгалтерского учета и отчетности:

- соответствие бухгалтерского учета требованиям Закона о бухгалтерском учете, налоговым законам, инструкциям Службы бухгалтерского учета Эстонии;
- своевременность и полнота записей в учетных регистрах и наличие первичных документов.

Для проведения ревизии предоставлены бухгалтерская и первичная документация, протокол общего собрания 30.05.2020г. Все расходы подтверждены чеками, расходными документами, договорами и отчетами.

ВЫВОДЫ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ РЕВИЗИИ

Бухгалтерский учет Must Jõgi HÜ ведется корректно, с учетом требований действующего законодательства.

При проверке расчетов с подотчетным лицом выяснилось, что требование товарищества к подотчетному лицу на 31.12.2020г. составило 14,00 EUR, в бухгалтерских регистрах это требование отсутствует. Расходы в 2020г. на использование личного транспорта по данным путевых листов составили 396,00 EUR (по бухгалтерским регистрам начислена сумма в размере 400,00 EUR). Выплачено подотчетному лицу за использование личного транспорта с расчетного счета товарищества 410,00 EUR. Таким образом, необходимо либо востребовать указанную сумму с подотчетного лица (14,00 EUR), либо подтвердить эти расходы первичными документами. Необходимо внести исправления в бухгалтерские регистры. Данные изменения повлияют на результат года в сторону уменьшения убытка. После внесения исправлений результат отчетного года составит -2 273,40 EUR.

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 288
Kokku	-2 211

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete ja üürimajade haldus (korterüühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	6253	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 51980125
E-posti aadress	mustreka@mail.ru