

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Hooneühistu MUST JÕGI

registrikood: 12916974

tänava/talu nimi, Tallinna mnt 32-301

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postsihtnumber: 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	8
Aruande allkirjad	9
Vandeaudiitori aruanne	10

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 816 euro

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 527	1 991
Nõuded ja ettemaksed	413	658
Kokku käibevarad	2 940	2 649
Kokku varad	2 940	2 649
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	363	457
Kokku lühiajalised kohustised	363	457
Kokku kohustised	363	457
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-308	2 409
Aruandeaasta kasum (kahjum)	385	-2 717
Kokku omakapital	2 577	2 192
Kokku kohustised ja omakapital	2 940	2 649

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	5 307	5 211
Mitmesugused tegevuskulud	-4 136	-7 050
Tööjõukulud	-816	-896
Ärikasum (kahjum)	355	-2 735
Muud finantstulud ja -kulud	30	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	385	-2 717
Aruandeaasta kasum (kahjum)	385	-2 717

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

31.12.2019 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)

	31.12.2019	31.12.2018
raha pangas	2 527	1 991
Kokku raha	2 527	1 991

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded liikmete vastu (põhivõlg)	413	413
Kokku nõuded ja ettemaksed	413	413
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded liikmete vastu (põhivõlg)	658	658
Kokku nõuded ja ettemaksed	658	658

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	62	62
Saadud ettemaksed	395	395
Tulevaste perioodide tulud	395	395
võlad ja ettemaksed		
Kokku võlad ja ettemaksed	457	457

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	610	670
Sotsiaalmaksud	201	221
Pensionikulu	5	5
Kokku tööjõukulud	816	896
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	816	896
füüsilisest isikust liikmete arv	202	202

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2020

Hooneühistu MUST JÕGI (registrikood: 12916974) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR PETROV	Juhatuse liige	16.06.2020
VITALI SEMTŠENKO	Juhatuse liige	16.06.2020

OÜ Baltik Büroo осуществило документальную ревизию хозяйственной деятельности и состояния бухгалтерского учета Must Jõgi HÜ за период с 01.01.2019 по 31.12.2019г.

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 2019 года наличие денежных средств на 31.12.2019г. по сравнению с 01.01.2019г. увеличилось на 536,11 EUR (пояснение: на 01.01.2019г. остаток денежных средств на расчетных счетах квартирного товарищества 1 990,67 EUR - остаток денежных средств на расчетных счетах на 31.12.2019г. 2 526,78 EUR = 536,11 EUR). Результат деятельности года +385,33 EUR.

Доходы 2019 года

Наименование услуг	Начислено	Фактические доходы	План
<i>Общая площадь 3 953,3м2</i>			
Начислено членам товарищества за 2019г.	6 235,68		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>32,80</i>		
<i>Эл.энергия (0,15 EUR/kWh)</i>	<i>899,13</i>		
<i>Вступительные взносы</i>	<i>135,00</i>		
<i>Пеня за просрочку платежей по годовому взносу</i>	<i>29,46</i>		
Оплата членами товарищества		6 168,80	
Списание долга с бокса №107 при продаже с аукциона (основание: решение Правления от 02.11.2019г.)	-203,00		
Интересс банка	0,31	0,31	
Всего доходы от деятельности	6 032,99	6 169,11	5 300,00

Расходы 2019 года

Наименование статей	Начислено	Фактические расходы	План
1. Административные расходы	1 408,37	1 408,37	1 454,00
в том числе:			
Вознаграждение председателя, в т.ч.:	609,76	609,76	610,00
- к выплате	480,00	480,00	
- подоходный налог	120,00	120,00	
- страхование от безработицы с работника	9,76	9,76	
Соц.налог, страхование от безработицы с предприятия	206,10	206,10	205,00
Расходы на разговорное время (Telia Eesti AS)	48,00	48,00	48,00
Компенсация расходов на топливо председателю	360,00	360,00	400,00
Банковские услуги	39,42	39,42	40,00
PIN-калькулятор (SEB)	4,00	4,00	
Почтовые расходы-рассылка писем должникам (Eesti Post AS)	30,10	30,10	40,00
Аренда городской земли (Rahandusministeerium)	16,74	16,74	36,00
Земельный налог (Maksu- ja Tolliamet)	19,25	19,25	
Ревизия хозяйственной деятельности за 2018г. (Baltik Büroo OÜ)	75,00	75,00	75,00
2. Уборка и техническое обслуживание территории	373,98	373,98	415,00
в том числе:			
Вывоз мусора (Ragn-Sells AS)	360,03	360,03	400,00
Расходы на ремонт и обслуживание триммера (Stokker AS)	9,00	9,00	10,00
Хоз.расходы - хомуты, стяжки (Optimera Estonia AS)	4,95	4,95	5,00

3. Ремонтные работы	2 818,20	2 818,20	2 815,00
в том числе:			
Грейдерные работы по выравниванию дорог (Auveres OÜ)	150,00	150,00	150,00
Щебень (15т)	162,00	162,00	165,00
Установка мачт и монтаж наружного освещения (Viru RMT OÜ)	2 506,20	2 506,20	2 500,00
4. Коммунальные расходы	1 047,11	1 032,45	
в том числе:			
Eesti Energia AS	1 047,11	1 032,45	
Всего расходов	5 647,66	5 633,00	4 684,00
Результат года/Увеличение денежных средств	385,33	536,11	

2. Банковские операции

Остаток денежных средств на банковских счетах товарищества по состоянию на 01.01.2019г. составлял 1 990,67 EUR, в том числе:

- SEB 971,07 EUR,
- Swedbank 1 019,60 EUR.

За отчетный период на банковские счета поступило 6 169,11 EUR, в том числе:

- от членов товарищества по начисленным годовым и вступительным взносам 5 269,67 EUR (вкл.пеню);
- оплата за электроэнергию членами товарищества 899,13 EUR;
- интресс от банка 0,31 EUR.

С расчетных счетов оплачено 5 633,00 EUR, в том числе:

- счета поставщиков коммунальных услуг и подрядчиков 4 346,47 EUR;
- вознаграждение председателю 480,00 EUR;
- налоги 355,11 EUR;
- компенсация расходов на топливо председателю 360,00 EUR;
- компенсация расходов на разговорное время председателю 48,00 EUR;
- PIN-калькулятор 4,00 EUR;
- услуги банка 39,42 EUR.

Остаток денежных средств на расчетных счетах по состоянию на 31.12.2019г. составлял 2 526,78 EUR, в том числе:

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

Наличие денег проконтролировано на основании банковских выписок.

3. Расчеты с членами товарищества

На 01.01.2019г. требования к собственникам товарищества составляли 262,89 EUR (с учетом предоплаты в размере 395,33 EUR). Всего начислено за отчетный период за эл.энергию, годовой взнос и пр. 6 032,68 EUR (с учетом списания долга с бокса №107 в размере -203,00 EUR), оплачено 6 168,80 EUR. На 31.12.2019г. требования к собственникам гаражного товарищества составили 126,77 EUR (с учетом предоплаты в размере 286,30 EUR).

Результат от посреднической деятельности по электроэнергии за 2019г. составил -147,98 EUR - требования поставщиков превысили начисления собственникам гаражного товарищества.

4. Подотчетные суммы

На 01.01.2019г. обязательства товарищества перед подотчетным лицом отсутствовали. В 2019г. подотчетным лицом являлся Александр Петров.

В 2019 году представлено авансовых отчетов на сумму 408,00 EUR. Выплачено по авансовым отчетам 408,00 EUR. На 31.12.2019г. обязательства перед подотчетными лицами отсутствуют.

По авансовым отчетам приобретено:

Компенсация расходов на топливо председателю	360,00
Расходы на разговорное время (Telia Eesti AS)	48,00
Итого	408,00

5. Расчеты с поставщиками

Поставщиками услуг и материалов товарищества были:

- Eesti Energia AS
- Optimera Estonia AS
- Stoker AS
- Eesti Post AS
- Viru RMT OÜ
- Ragn-Sells AS
- Walgtron OÜ
- Auveres OÜ
- Baltik Büroo OÜ

Обязательства перед поставщиками на 01.01.2019 года составляли 62,07 EUR. За год товариществу выставлено счетов на сумму 4 361,13 EUR и оплачено 4 346,47 EUR. Обязательства перед поставщиками на 31.12.2019г. составили 76,73 EUR (счет Eesti Energia AS за декабрь 2019г., срок оплаты наступает в январе 2020г.).

6. Расчеты по вознаграждениям и заработным платам

На 01.01.2019г. обязательства по вознаграждениям и заработным платам отсутствовали. В 2019г. к выплате начислено 480,00 EUR и выплачено 480,00 EUR. На 31.12.2019г. обязательства по заработной плате отсутствуют.

В 2019 году в товариществе по договору работал 1 человек:

- Александр Петров – председатель, с разовым вознаграждением 609,76 EUR.

Общие расходы на вознаграждения в 2019 год составили 815,86 EUR, в т.ч.:

- Александр Петров 609,76 EUR (вознаграждение брутто) + 201,22 EUR (соц.налог) + 4,88 EUR (страхование от безработицы с предприятия) = 815,86 EUR

7. Расчеты по налогам

На 01.01.2019г. обязательства по налогам отсутствовали.

В 2019 году начислено/удержано налогов на сумму 355,11 EUR (включая земельный налог 19,25 EUR). Оплачено налогов 355,11 EUR. На 31.12.2019г. 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 20.04.2019г., протокол заседания Правления от 02.11.2019г. Все расходы подтверждены чеками, расходными документами и отчетами.

ВЫВОДЫ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ РЕВИЗИИ

Бухгалтерский учет Must Jõgi HÜ ведется корректно, с учетом требований действующего законодательства. Работа с должниками ведется. Ошибок не обнаружено.

Следует обратить внимание:

1. При проверке начисления и декларирования вознаграждения выяснилось, что председателю товарищества применяется налогообложение как при договоре подряда. Александр Петров является членом Правления, значит, при начислении и декларировании вознаграждения, должно применяться налогообложение, как члену руководящего органа. При расчетах по договору с членом Правления не начисляется налог по безработице с предприятия и не удерживается с вознаграждения налог по безработице с частного лица.

2. По результатам проверки, недобор по электроэнергии в 2019г. составил 147,98 EUR, в 2018г. недобор составлял 215,92 EUR. Рекомендуются осуществить проверку электросчетчиков.

Светлана Вартанова
Baltik Büroo OÜ



Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-308
Aruandeaasta kasum (kahjum)	385
Kokku	77

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	5307	100.00%	Jah

Sidevahendid

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