

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: HOONEÜHISTU KULGU PAADIGARAAŽID

registrikood: 80050845

tänavatalu nimi, Kangelaste prospekt 12a-93
maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 20603

telefon: +372 55588762

e-posti aadress: kulgunarva@rambler.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Müügitulu	8
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Lisa 10 Täiendav lisa 1	10
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

1. Aruande aasta peamine valdkond EMATK 68321 - hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms). Täiendava valdkonda ei ole.
2. Olulisi uurimis- ja arendustegevuse projekte ning nendega seotud väljaminekuid aruandeaastal ei olnud. Järgmistel aruandeaastatel juhatus ei planeeri olulist uurimis- ja arendustegevust.
3. Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi.
4. Aastakeskmine töötajate arv oli 2 inimest: töötajad töötavad töölepingu alusel. 2016.aasta töötasufondi kogusumma 2979 eurot. Möödunud aasta jooksul juhatuse liikmetele tasusid ei olnud, garantiisid ja potentsiaalseid kohustusi ei väljastatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 573	14 738	2
Nõuded ja ettemaksed	6 401	7 865	3/4
Kokku käibevarad	17 974	22 603	
Kokku varad	17 974	22 603	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 654	3 099	5
Kokku lühiajalised kohustised	2 654	3 099	
Kokku kohustised	2 654	3 099	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 948	21 163	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 184	-4 215	
Kokku omakapital	15 320	19 504	
Kokku kohustised ja omakapital	17 974	22 603	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	14 584	0	6
Muud äritulud	1 788	13 803	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 823	-13 482	7
Tööjõukulud	-2 979	-3 715	8
Muud ärikulud	-754	-821	
Ärikasum (kahjum)	-4 184	-4 215	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 184	-4 215	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 184	-4 215	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi raamatupidamise toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Majandusaasta aruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Finantsaruanded on koostatud tekkepõhilise arvestuspõhimõtte kohaselt. HÜ KULGU PAADIGARAAŽID kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1.

Ühistu liikmete sisseastumismakse ning muid mittesihtotstarbelisi tasusid liikmetelt kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need on tasutud. Ühistu liikmetelt saadavaid tasusid ei kajasta tuluna enne, kui nende laekumine on praktiliselt kindel. Juhul kui tasu laekumine on ebakindel kuni laekumise hetkeni, kajastatakse tasu tuluna laekumise hetkel või hiljem (juhul kui tegemist on ettemaksega järgmiste perioodide eest).

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena näidatakse sularaha ja pangakontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
SEBpank	8 087	2 395
Swedbank	3 486	12 343
Kokku raha	11 573	14 738

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 290	6 290
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	111	111
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 401	6 401
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 724	7 724
Ostjatelt laekumata arved	7 724	7 724
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	141	141
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 865	7 865

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		33		46
Sotsiaalmaks		57		77
Kohustuslik kogumispension		1		1
Töötuskindlustusmaksed		3		1
Ettemaksukonto jääk	111		141	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	111	94	141	125

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	198	198
Võlad töövõtjatele	1	1
Maksuvõlad	94	94
Muud võlad	764	764
Saadud ettemaksed	1 597	1 597
Tulevaste perioodide tulud	1 597	1 597
Kokku võlad ja ettemaksed	2 654	2 654
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	172	172
Maksuvõlad	125	125
Muud võlad	1 030	1 030
Saadud ettemaksed	1 772	1 772
Tulevaste perioodide tulud	1 772	1 772
Kokku võlad ja ettemaksed	3 099	3 099

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	14 584
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 584
Kokku müügitulu	14 584
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Eesti	14 584
Kokku müügitulu	14 584

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Raamatupidamine	1 394	1 267
remonditööd	12 619	8 825
Põhjused hooldus	1 872	2 601
Muud	938	789
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 823	13 482

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	2 237	2 790
Sotsiaalmaksud	742	925
Kokku tööjõukulud	2 979	3 715
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuse emaettevõtja nimetus	HOONEÜHISTU KULGU PAADIGARAAŽID
Riik, kus aruandekohustuse emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	1 134	2 160

Revisjoniakt

Hooneühistu Kulgu Paadigaraažid.

per.Nr 80050845

Narva 19.02.2018

Hooneühistu Kulgu Paadigaraažid raamatupidamise revisjoni viis läbi Maksim Grigorjev.

Kontrollitud periood 01 jaanuar 2017 - 31 detsember 2017. aasta.

Aruande perioodil hooneühistu juhatuse esimees — Rita Matvejeva perioodil 01.01.2017 – 01.04.2017, perioodil 02.04.2017 – 31.12.2017 – Alexander Eremichev, raamatupidamise korraldamine – Sotis OÜ, raamatupidaja — Tamara Kuzmina

Kontrollimiste käigus olid teostatud järgmised tööd:

1. Aasta eelarve ja tulude kontroll;
2. Aruandvate isikute arvelduste kontroll;
3. Töötasufond ja maksude arvelduste kontroll;
4. Kassaoperatsioonide kontroll;
5. Hankijatega ja ettevõtjatega arvelduste kontroll;
6. Garaaži omanikega arvelduste kontroll;
7. Revisjoni kokkuvõte;

1. Aasta eelarve ja tulude kontroll.

Raha jääk pangakontodel 01.01.2017. aasta seisuga moodustas kokku: **14737,68 eurot**, sealhulgas:

Swedbank 12342,55 eur

SEB 2395,13 eur

Aruandeperioodil 2017 aastal on pangaarvetele laekunud **19778,77 eurot** (vt. tabel1), sealhulgas:

Swedbank 14301,23 euro

SEB 5477,54 euro

Kõik pangatehingud kontrollitud. Pangakonto väljavõtted ja maksedokumentid arhiveeritud ja kajastatud raamatupidamisel täiesti ja õigesti.

Tabel 1

Hooneühistu Kulgu Paadigaraažid raha sissetulekud pangakontodele 2017 aastal

Indikaator	Pangakontodele sissetulek (euros)	Aasta eelarve (euros)
Sissetulek kokku	19778,77	13034,89
sealhulgas:		
tulud garaaži hoolduse eest	8728,21	8601,16
tulud remondiks	4433,73	4433,73
sisseastumismaks	240,00	
laupäevak	1422,00	
eelmiste aastate sissetulekud	994,98	
tasu elektrienergia eest	3203,28	
muud tulud(arvete tarne)	320,58	
saadud viivised	70,67	
panga intressid	0,20	
kohtukulude ja riigilõivu tagastus	162,00	
vigane laekumised (tehtud tagastus)	170,00	
saadud tagasi vigased laekumised (topeltmaks)	33,12	

Ühistu pangakontodelt tasutud 2017 aastal kokku **22943,67 eurot**, sealhulgas:

Swedbank 18556,59 euro

SEB 4387,08 euro

– 3031,17 euro elektrienergia eest;

– 19912,50 euro kulude artikkel järgi (vt. tabel 2)

Tabel 2

Hooneühistu «Kulgu» kulud 2017 aastal.

Kulude artikkel	Kulud pangakontodelt (euros)	Eelarve (Plaan)	Tulemus (+kokkuhoid; - ülekulu)
töötasu (esimees ja elektrik)	2236,50	2790	+553,50
sotsiaalmaks ja tööandja töötuskindlustusmaks	742,69	926,40	+183,71
maamaks	139,92	145	+5,08
raamatupidamis teenused	1394,40	1394,40	
ruumi rent üldkoosoleku organiseerimiseks	19,20	30	+10,80
revisjoni läbiviimine		150	+150
internetikulud	230,40	240	+9,60
juriidilised teenused ja riigilõiv	686,41	480	-206,41
Liikmemaks NKO liiga	30	30	
reklaam	39	100,08	+61,08
prügi väljavedu	388,45	750	+361,55
elektrienergia MOP		399,96	+399,96
teede parandus	480		-480
videovaalve süsteemi hooldus		240	+240
prügikonteineri ostmise	1560	1560	
kanalisatsiooni puhastus		125,04	+125,04
videovalvesüsteemi paigaldamine	2767,13	3000	+232,87
elektritööd (8 ujuvkai)	2697,38	1560	-1137,38
puude ja pöösade pügamine (3,4,5 ujuvkai)	220	240	+20
maj.garaaži remont	313,75	450	+136,25
elektritööd (6,7 ujuvkai)		480	+480
valgustuse paigutamine		100	+100
territooriumide piirdede paigutamine 2,3,4,5 + 8 ujuvkai	5093,80	2100	-2993,80
vigase laekumise tagasipöördumine	117		-117
murutrimmeri tamiil	62,10		-62,10
teabemärgid	132		-132
printeri remont	12		-12
pangakulud	38,98	50,04	+11,06
Välja makstud (avansiaruanded), kokku:	511,39		

sealhulgas:			
telefonikulud	22,11	50,00	+27,89
juriidilised kulud	32,41		-32,41
muru niitmine (bensiin)	30	100,08	+70,08
kantseleikaubad	5,8	46,08	+40,28
postikulud	255,90	404,04	+148,14
majanduskulud	165,17	150	-15,17
Kokku	19912,50	18091,12	-1821,38

Rahaliste vahendite jääk ühistu arvelduskontodel 31.12.2017. aasta seisuga koosneb **11572,78** eurot, sealhulgas:

Swedbank 8087,19 euro

SEB 3485,59 euro

Majandusaasta lõpuks pangakontodel oli 11572,78 eurot (rahaliste vahendite jääk ja tehingud arvelduskontodel kajastatud raamatupidamise arvestus õigesti), mis koosneb rohkem kui 10000 eurot, mis vastab garaažiühistu üldkoosoleku otsusele 02.04.2017.a. ning võimaldab edukalt teostada ühistu majandus-finantstegevust.

Tegelikult eelarve 2017 aasta eest on täidetud ülekuludega 1821,38 eurot, kõik summad on kinnitatud raamatupidamise andmetega, kuid on üksikud artiklid näitavad ületamist või kokkuhoidu. Ühistule on soovitatav täpsemalt järgida kinnitatud eelarvet.

Eelarve ülekulu tekkis põhiliselt 8. kai piirdeaia paigalduse ja elektritööde teostamise tõttu. Teostatud tööde alusel juhatuse otsustega 06.06.2017 sätestas juhatus, et tööde finantseerimine toimuks 8. kai ühistu liikmete kulul, kes ei osalenud 8. kai elektrisüsteemi renoveerimistööde finantseerimises. Arveldus teostada vastavalt faktile pärast tööde lõpetamist 2018 aastal vastavalt eelarvele 1560 eurot. 8. Kai piirdeaia paigaldamise faktilised kulud 2017 aastal moodustasid 5093,80 eurot ning ületavad planeeritud kulud 2993,80 eurot võrra.

Üldkoosolekul ei olnud kinnitatud territooriumi heakorrastustööde kulu liik. Territooriumi heakorrastustööde kulu moodustas 2017 aastal 480 eurot, mis samuti ei olnud ühistu eelarves plaaneeritud.

Palgafondi sääst 2017 aastal moodustas 737,21 eurot.

2. Aruandvate isikute arvelduste kontroll;

Kulud 2017 aastal avansiaruannete järgi moodustasid **511,39 eurot** (majanduskulud, juriidilised kulud, kantseleitarbed, postikulud, telefonikulud), (vt. tabel 2). Aruandvate isikud 2017 aastal olid Rita Matvejeva ja Alexander Eremichev.

Revisjoni käigus kontrolliti avansiaruannete arütmeetiliste arvestuste vastavust kokkuvõtetele, õigustavatele dokumentidele esitatud aruannetes, aruannete täitmise õigust, vastutavate isikute allkirjade olemasolu. Kõik summad on kinnitatud raamatupidamise andmetega.

3. Töötasufondi ja maksudealaste arvelduste kontroll;

Revisjoni tulemusena kontrolliti töötasu, maksude arvestamise õigsust ja ülekandmise õigeaegsust.

Garaažiühistus töötas 2017. Aastal 3 inimest:

Juhatusesimees, perioodis 01.01.2017 – 01.04.2017 – Rita Matvejeva – **187,50** euro kuus.

Juhatusesimees, perioodis 02.04.2017 – 31.12.2017 – Alexander Eremichev – **126,00** euro kuus.

Elektrik - Vladimir Naumov - **45** euro kuus.

Kokku arvestati töötasu 2017. aasta eest **2236,50** eurot.

Sotsiaalmaks **738,06** eurot.

Tööandja töötuskindlustusmaks **4,32** eurot.

Tulumaks **438,96** eurot.

Töötaja töötuskindlustusmaks **8,64** eurot.

Pensionikindlustusmaks **33,48** eurot.

Töötasu väljamaksmine toimus panga kaudu summas: **1754,42** eurot.

Maksu – ja Tolliameti deklaratsioonid on esitatud korrektselt ning õigel ajal. Palga- ja maksuvõlad 31.12.2017. aasta seisuga puuduvad

4. Kassaoperatsioonide kontroll;

Aruandval perioodil ei ole teostatud kassatehinguid.

5. Hankjatega ja ettevõtjatega arvelduste kontroll;

Kõik aktsepteeritud arved on seotud HÜ Kulgu Paadigaraažid majandustegevusega, õigel ajal kajastatud raamatupidamises ja makstud. Tarnijatele tasumata arveid 31.12.2017. aasta seisuga moodustab 197,91 eurot.

6. Garaaži omanikega arvelduste kontroll;

Seisuga 31.12.2017. aasta ühistu omaniku võlgnevus moodustab 5951,35 eurot, sealhulgas 716,08 eurot viivise võlgnevus. Viimase aasta jooksul on omanike võlgnevus vähenenud 1434,42 eurot peale, sealhulgas viivis 263,17 eurot peale. Liikmemaksu võlgnevus majandusaasta lõpuks vähenes, mis tõestab, et garaažiühistu võitleb võlgnikega.

Omanike arvelduste revisjoni käigus kontrolliti omanike poolt esitatud majandustegevuse plaaniga kinnitatud liikmemaksude ja sihiliste maksude arvete põhjendatust

Liikmemaksete suurused majandusliku teenindamise eest vastavad kulude jaotamise metoodikale vastavalt garaazide pindale ja tariifile 1,10 eurot m²-lt. Valikuliselt kontrollitud arved on esitatud omanikele korrektseks ning tähtaegselt. Arvestused ja tariifid vastavad kinnitatud koosolekute protokollidele.

Garaažiühistu teeninduskulude hulka kuuluvad: prügi väljavedu, elektrienergia, territooriumi korrashoid, ehitiste pisiremont, töötajate töötasud koos maksudega, muud kulud (kantseleitarbed, postikulud, pangakulud ja muud kulud).

Kõige suurem võlgnevus garaažiühistu ees 31.12.2017 seisuga on esitatud tabelis 3, nende võlgnevus moodustab 3184,66 eurot, mis moodustab 53,51 % üldvõlgnevusest.

Tabel 3

Võlgnevused 31.12.2017. aasta seisuga, kelle võlg on rohkem kui 100 eurot.

Poksi number	Võlgnevuse summa(viivisega) seisuga 31.12.2017. aasta.
055	730,85
1283	212,81
301	111,65
315	662,50
415	140,93
475	308,42
499	193,64
500	203,55
601	475,24
770	145,07
Kokku	3184,66

On välja pakutud jätkata võlgnevuste aktiivset sissenõudmist, rakendada võlgnike suhtes rangemaid meetmeid, mis on kooskõlas ühistu põhikirja ning Eesti Vabariigi seadusandlusega. Seoses võlgnikude poolt põhjustad võimalikude finantsraskustega vajalike meetmete mitterakendamise korral võivad saada kahju omanikud ning nende omandid.

7. Revisjoni kokkuvõte;

Dokumendipõhine kontroll võimaldab ära märkida, et raamatupidamisarvestuse jooksul HÜ Kulgu Paadigaraažid liikmete finantsõigused ja kohustused ei olnud rikutud. Esitatud dokumendid vastavad Eesti Vabariigi seadusandlusele ning seadusaktidele. Puuduvad dokumenteeritud kulude mittevastavused. Puudub rahaliste vahendite mittesanktsioneeritud kasutamine.



Koostaja: Maksim Grigorjev

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.04.2018

HOONEÜHISTU KULGU PAADIGARAAŽID (registrikood: 80050845) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXANDER EREMICHEV	Juhatuse liige	25.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 948
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 184
Kokku	12 764

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	14584	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55693637
E-posti aadress	kulgunarva@rambler.ru