

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: HOONEÜHISTU KULGU PAADIGARAAŽID

registrikood: 80050845

tänava/talu nimi, Gerassimovi 24-55

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 20203

telefon: +372 55693637

e-posti aadress: tverskoj@list.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 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 7 Võlad tarnijatele	8
Lisa 8 Muud äritulud	8
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 10 Tööjõukulud	9
Lisa 11 Muud ärikulud	9
Lisa 12 Seotud osapooled	9
Lisa 13 Täiendav lisa 1	10
Lisa 14 Täiendav lisa 1	18
Aruande allkirjad	19

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 3715 eurot. Möödunud aasta jooksul juhatuse liikmetele tasusid ei olnud, garantiisid ja potentsiaalseid kohustusi ei väljastatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 738	17 161	2
Nõuded ja ettemaksed	7 865	10 441	3/4/5
Kokku käibevarad	22 603	27 602	
Kokku varad	22 603	27 602	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 099	3 883	6/5/7
Kokku lühiajalised kohustised	3 099	3 883	
Kokku kohustised	3 099	3 883	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 163	20 209	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 215	954	
Kokku omakapital	19 504	23 719	
Kokku kohustised ja omakapital	22 603	27 602	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Muud äritulud	13 803	10 250	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-4 097	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 482	-2 581	9
Tööjõukulud	-3 715	-2 605	10
Muud ärikulud	-821	-13	11
Ärikasum (kahjum)	-4 215	954	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 215	954	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 215	954	

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)

	31.12.2016	31.12.2015
SEBpank	2 395	167
Swedbank	12 343	16 994
Kokku raha	14 738	17 161

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 241	10 241
Ostjatelt laekumata arved	10 241	10 241
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	105	105
Ettemaksed	95	95
Tulevaste perioodide kulud	95	95
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 441	10 441

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	7 724	10 241
Nõuded liikmete vastu	6 697	8 668
Nõuded liikmete vastu viviis	1 027	1 573
Kokku nõuded ostjate vastu	7 724	10 241

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		46		32
Sotsiaalmaks		77		54
Kohustuslik kogumispension		1		1
Töötuskindlustusmaksed		1		1
Ettemaksukonto jääk	141		105	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	141	125	105	88

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	163	163
Maksuvõlad	88	88
Muud võlad	1 575	1 575
Intressivõlad	1 575	1 575
Saadud ettemaksed	2 057	2 057
Tulevaste perioodide tulud	2 057	2 057
Kokku võlad ja ettemaksed	3 883	3 883

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad tarnijatele	172	163
Kokku võlad tarnijatele	172	163

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud	13 803	10 250
Kokku muud äritulud	13 803	10 250

Muude tulude hulgas seisuga 31.12.2016.a on järgmised tulud: hooldustasud summas 13057 euro ja muud äritulud 746,00 euro tasud summas.

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Raamatupidamine	1 267	1 152
remonditööd	8 825	50
Põhjused hooldus	2 601	1 000
Muud	789	379
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 482	2 581

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	2 790	1 956
Sotsiaalmaksud	925	649
Kokku tööjõukulud	3 715	2 605
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud	0	13
Kokku muud ärikulud	821	13

Lisa 12 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		
	2016	2015
Arvestatud tasu	2 160	1 536

Revisjoniakt

Hooneühistu Kulgu Paadigaraažid.

per.Nº 80050845

Narva 27.02.2017

Hooneühistu Kulgu Paadigaraažid raamatupidamise revisjoni viis läbi Maksim Grigorjev.

Kontrollitud periood 01 jaanuar 2016 - 31 detsember 2016. aasta.

Aruande perioodil hooneühistu juhatuse esimees — Vladimir Matvejev perioodil 01.01.2016 – 31.03.2016, perioodil 01.04.2016 – 31.12.2016 – Rita Matvejeva, raamatupidamise korraldamine – Sotis OÜ, raamatupidaja — Kuzmina Tamara

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 01.01.2016. aasta seisuga moodustas kokku: **17160,61 eurot**, sealhulgas:

Swedbank 16993,89 eur

SEB 166,72 eur

Aruandeperioodil 2016 aastal on pangaarvetele laekunud **17302,88 eurot** (vt. tabel1), sealhulgas:



Swedbank 12153,52 €

SEB 5149,36 €

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

Tabel 1

Hooneühistu "Kulgu" raha sissetulekud pangakontodele 2016 aastal

Indikaator	Pangakontodele sissetulek (euros)	Aasta eelarve (euros)
Sissetulek kokku	17302,88	13073,83
sealhulgas:		
liikmemaksed ja sihtmaksed	14181,88	13073,83
sisseastumismaks	197	
tasu elektrienergia eest	2194,56	
muud tulud(arvete tarne)	353,83	
saadud viivised	194,27	
panga intressid	1,32	
vigane laekumised (tehtud tagastus)	170	
saadud tagasi vigased laekumised	10,02	

Ühistu pangakontodelt tasutud 2016 aastal kokku **19725,81 eurot**, sealhulgas:

Swedbank 16804,86 euro

SEB 2920,95 euro

– 2765,67 euro elektrienergia eest;

– 16960,14 euro kulude artikkel järgi (vt. tabel 2)

Tabel 2

Hooneühistu «Kulgu» kulud 2016 aastal.

Kulude artikkel	Kulud pangakontodelt (euros)	Eelarve (Plaan)	Tulemus (+kokkuhoid; - ülekulu)
töötasu (esimees ja elektrik)	2790	2790	
sotsiaalmaks ja tööandja töötuskindlustusmaks	923,32	926,40	+3,08
maamaks	139,92	145	+5,08
raamatupidamis teenused	1267,20	1267,20	
teenused inkasso-firma	156,60		-156,60
videovaalve süsteemi montaaž	4264,95		-4264,95
ruumi rent üldkoosoleku organiseerimiseks	25,60	30	+4,40
videovalve süsteemi hooldus	446,92	360	-86,92
internetikulud	115,20		-115,20
notaritasu ja juriidilised teenused	201,28	850,08	+648,80
Liikmemaks NKO liiga	30	35,04	+5,04
reklaam	171	100,08	-70,92
prügi väljavedu	465,67	1000	+534,33
võlgnevuse sissenõudmise kaasnevate kulud		500	+500
materjalid remoondi tööks	2759,27	1130,09	-1629,18
elektritööd (arvestid, lambid)	2030,79	2239,10	+208,31
elektrienergia MOP		400	+400
projektitööd	445	450	+5
prügikonteineri ost		350	+350
kanalisatsiooni puhastus	108,54	70	-38,54
vigase laekumise tagasipöördumine	170		-170
vigaselt laekumised (saadud tagasi)	10,02		-10,02
pangakulud	36,10	50,04	+13,94
Välja makstud (avansiaruanned), kokku:	402,76		
sealhulgas:			
telefonikulud	44,03	50,04	+6,01
muru niitmine (bensiin)	10,02	100,08	+90,06
kantseleikaubad	20,70	46,08	+25,38
postikulud	203,55	404,04	+200,49
majanduskulud	124,46	150	+25,54
Kokku	16960,14	13443,27	-3516,87

Rahaliste vahendite jääk ühistu arvelduskontodel 31.12.2016. aasta seisuga koosneb **14737,68** eurot, sealhulgas:

Swedbank 12342,55 euro

SEB 2395,13 euro

Majandusaasta lõpuks pangakontodel oli 14737,68 eurot (rahaliste vahendite jääk ja tehingud arvelduskontodel kajastatud raamatupidamise arvestus õigesti), mis koosneb rohkem kui ühe aasta liikmemaksust (13073 eurot, moodustab tänane aasta liikmemaksu suurus), mis vastab garaažiühistu üldkoosoleku otsusele ning võimaldab edukalt teostada ühistu majandus-
finantstegevust.

Seoses videovalvesüsteemi monteerimisega 2016 aastal on vajalik hooneühistutel järgmisse aastasse planeerida internetikulud.

Hooneühistu protokoli 02.04.2016 üldkosolekul otsustati, et videovalvesüsteem sihtvahendite kasutamise kasuks, kuid kulud ei olnud planeeritud 2016 aastasse. Videovalvesüsteemide tegelikud paigaldamiskulud ületavad eelarvet üle 100%, selle tõttu on aasta eelarve ületatud.

Tegelikult eelarve 2016 aasta eest on täidetud ülekuludega 3516,87 eurot, kõik summad on kinnitatud raamatupidamise andmetega, kuid on üksikud artiklid näitavad ületamist või kokkuhoidu. Ühistule on soovitatav täpsemalt järgida kinnitatud eelarvet.

2. Aruandvate isikute arvelduste kontroll;

Kulud 2016 aastal avansiaruannete järgi moodustasid **402,76 eurot** (majanduskulud, kantseleitarbed, postikulud, telefonikulud), (vt. tabel 2). Aruandvate isikud 2016 aastal olid Vladimir Matvejev ja Rita Matvejeva.

Revisjoni käigus kontrolliti avansiaruannete arütmeeetiliste arvestuste vastavust kokkuvõtetele, õigustavatele dokumentidele esitatud aruannetes, aruannete täitmise õigsust, vastutavate isikute allkirjade olemasolu. Samuti kontrolliti dokumentide rekvisiitide vastavust Raamatupidamisseadusele.

3. Töötasufondi ja maksudealaste arvelduste kontroll;

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

Garaažiühistus töötas 2016. Aastal 3 inimest:

Juhatuse esimees, perioodis 01.01.2016 – 31.03.2016 – Vladimir Matvejev – **187,50** euro kuus.

Juhatuse esimees, perioodis 01.04.2016 – 31.12.2016 – Rita Matvejeva – **187,50** euro kuus.

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

Kokku arvestati töötasu 2016. aasta eest **2790** eurot.

Sotsiaalmaks **920,76** eurot.

Tööandja töötuskindlustusmaks **4,32** eurot.

Tulumaks **554,16** eurot.

Töötaja töötuskindlustusmaks **8,64** eurot.

Pensionikindlustusmaks **10,80** eurot.

Töötasu väljamaksmine toimus panga kaudu summas: **2216,40** eurot.

Maksu -ja Tolliameti deklaratsioonid on esitatud korrektselt ning õigel ajal. Palga- ja maksuvõlad 31.12.2016. aasta seisuga puuduvad.

4. Kassaoperatsioonide kontroll;

Aruandval perioodil ei ole teostatud kassatehinguid.



5. Hankjatega ja ettevõtjatega arvelduste kontroll;

Kõik aktsepteeritud arved on seotud garaažiühistu „Kulgu“ majandustegevusega, õigel ajal kajastatud raamatupidamises ja makstud. Tarnijatele tasumata arveid 31.12.2016. aasta seisuga moodustab 172,18 eurot.

Järgmises arve-saatelehtedes:

- Evas B&P AS, Arve - Saateleht Nr M16-000469 et 29.02.2016 summas 217,35 eurot, elektriarvesti eest.
- ESC Tehnika OÜ, Arve -Saateleht nr 881 et 12.08.2016 summas 200,74 eurot, videovalvesüsteemi hooldus.
- ESC Tehnika OÜ, Arve -Saateleht nr 864 et 04.07.2016 summas 1804,07 eurot, videovalvesüsteemi hooldus.
- Said Muhhamedov FIE, Arve nr 367 et 30.06.2016 summas 446,92 eurot, videovalvesüsteemi hooldus.

Raamatupidamise poolt esitatud variandis puuduvad juhatuse esimeeste allkirjad, mis kinnitaksid majandustehingu toimumist. Arvetest ei selgu, kas antud teenus on osutatud või kaup on kätte saadud.

Arved peavad olema kinnitatud garaažiühistu seadusliku esindaja poolt, mis tõendab teenuse osutamist või kauba kättesaamist, ning enne arvete tasumist ja kajastumist raamatupidamise arvestuses peavad need olema omakorda aktsepteeritud ühistu esimehe poolt.

6. Garaaži omanikega arvelduste kontroll;

Seisuga 31.12.2016. aasta ühistu omaniku võlgnevus moodustab 7385,77 eurot, sealhulgas 979,25 eurot viivise võlgnevus. Viimase aasta jooksul on omanike võlgnevus vähenenud 2855,54 eurot peale, sealhulgas viivis 593,72 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 korrektselt 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 31.12.2016 seisuga on esitatud tabelis 3, nende võlgnevus moodustab 2745,25 eurot, mis moodustab 37,17 % üldvõlgnevusest.

Tabel 3

Võlgnevused 31.12.2016. aasta seisuga, kelle võlg on rohkem kui 100 eurot.

Poksi number	Võlgnevuse summa(viivisega) seisuga 31.12.2016. aasta.
315	639,56
601	462,71
475	422,39
067	253,93
1283	205,29
500	182,73
499	172,38
740	153,93
415	130,97
770	121,36
Kokku	2745,25

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.

On välja pakutud suurendada tööd elektrienergia võlgnevuste sissenõudmiste ajsus, kuna ühistu omanikelt kokku kogutud rahalise vahendid elektrienergia eest ei kata VKG Elektrivõrgud poolt esitatud arveid suuruses 595,05 eurot. Arveid tasutakse täies ulatuses eelmiste perioodidega saadud tulude arvelt, mis lähiajal võib tekitada raskusi ühistu majandustegevuses.

7


7. Revisjoni kokkuvõte;

Dokumendipõhine kontroll võimaldab ära märkida, et raamatupidamisarvestuse jooksul garaažiühistu „Kulgu“ 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

Lisa 14 Täiendav lisa 1

HOONEÜHISTU KULGU PAADIGARAAŽID, 2016 majandusaasta aruande, mille on kinnitatud liikmete üldkoosolek 02.04.2017 aasta otsusega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.04.2017

HOONEÜHISTU KULGU PAADIGARAAŽID (registrikood: 80050845) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXANDER EREMICHEV	Juhatuse liige	19.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 163
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 215
Kokku	16 948

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete ja üürimajade haldus (korterüühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	0		Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55693637
E-posti aadress	tverskoj@list.ru