

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: HOONEÜHISTU KULGU PAADIGARAAŽID

registrikood: 80050845

tänavatalu nimi, Gerassimovi 24-55

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 20203

telefon: +372 58181874, +372 3540149, +372 55693637

e-posti aadress: deniss.matvejev@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad tarnijatele	10
Lisa 6 Muud äritulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Muud ärikulud	10
Lisa 9 Täiendav lisa 1	11

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 3 inimest: töötajad töötavad töölepingu alusel. 2011.aasta töötasufondi kogusumma 5679 eurot. Möödunud aasta jooksul juhatuse liikmetele tasusid ei olnud, garantiisid ja potentsiaalseid kohustusi ei väljastatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

HOONEÜHISTU KULGU PAADIGARAAŽID juhatus deklareerib oma vastutust hooneühistu

raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab

oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aruanne kajastab õigesti ja õiglaselt HÜ KULGU PAADIGARAAŽID finantsseisundit ning majandustulemusi;
- HÜ KULGU PAADIGARAAŽID on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	15 974	12 654
Nõuded ja ettemaksed	6 288	19 206
Kokku käibevara	22 262	31 860
Kokku varad	22 262	31 860
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	86	64
Kokku lühiajalised kohustused	86	64
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	201	197
Kokku pikaajalised kohustused	201	197
Kokku kohustused	287	261
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 043	43 081
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 624	-14 038
Kokku omakapital	21 975	31 599
Kokku kohustused ja omakapital	22 262	31 860

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Muud äritulud	19 971	13 037
Mitmesugused tegevuskulud	0	-15 938
Tööjõukulud	-5 679	-5 662
Muud ärikulud	-23 969	-5 561
Ärikasum (kahjum)	-9 677	-14 124
Finantstulud ja -kulud	53	86
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 624	-14 038
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 624	-14 038

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Muud äritegevuse tulude laekumised	-9 624	-14 038
Muud rahavood äritegevusest	12 944	7 172
Kokku rahavood äritegevusest	3 320	-6 866
Kokku rahavood	3 320	-6 866
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 654	19 520
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 320	-6 866
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 974	12 654

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	43 081	45 637
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-14 038	-14 038
31.12.2010	2 556	29 043	31 599
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-9 624	-9 624
31.12.2011	2 556	19 419	21 975

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.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas EUROnides. 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	907	1 210
Arvelduskontod	8 631	5 051
Tähtajalised hoiused	6 436	6 393
Kokku raha	15 974	12 654

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	6 288	19 206
Nõuded liikmete vastu	6 288	19 206
Kokku nõuded ostjate vastu	6 288	19 206

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	35	35
Sotsiaalmaks	149	145
Kohustuslik kogumispension	13	3
Töötuskindlustusmaksed	4	14
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	201	197

Lisa 5 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	86	64
Kokku võlad tarnijatele	86	64

Lisa 6 Muud äritulud (eurodes)

	2011	2010
Muud	19 971	13 037
Kokku muud äritulud	19 971	13 037

Lisa 7 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	3 876	3 864
Sotsiaalmaksud	1 803	1 798
Kokku tööjõukulud	5 679	5 662
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 8 Muud ärikulud (eurodes)

	2011	2010
Muud	-23 969	-5 561
Kokku muud ärikulud	-23 969	-5 561

HÜ KULGU PAADIGARAAZID
Finants-majandusliku tegevuse kontrollimise
A K T

perioodi eest 2011.a 01.jaanuar kuni 31.detsember.
Revisjon viidi läbi perioodil 30.03.2012 kuni 14.04.2012.a.

Finants-majandusliku tegevuse kontrollimine 2011.a eest viidi läbi seoses majandusaasta lõppuga juhataja teadmisel ning 03.04.2011.a. üldkoosoleku otsuse alusel. Revisjoni komisjoni koosseis: V.Mägimaa, S.Russakov.

Aruande perioodil olid HÜ KULGU vastutavateks isikuteks:
üldfinants-majandusliku tegevuse juhtimise eest – juhatuse esimees V. Matvejev kogu perioodi eest;
tasumiseks vastuvõetud dokumentide eest – juhatuse esimees V. Matvejev kogu perioodi eest;
raamatupidamise- ja aruannete koostamise eest – raamatupidaja O.Kukuškina.

Majandustegevuse kontrollimiste käigus olid teostatud järgmised tööd:

- esmase raamatupidamise dokumentatsiooni uurimine:
 1. Lausaline ja valikuline esmadokumentide ja raamatupidamisregistrites kannete õigsuse, arütmeeiliste arvestuste ning dokumentide õiglususe kontrollimine;
 2. Majanduslike tehingute sihipärasuse ning maksude ja raamatupidamisseadustele vastavuse kontrollimine;
 3. Plaaniliste ja tegelike näitajate võrdlemine.
- Garaaziühistu dokumentatsiooni uurimine:
 1. Üldkoosolekute ja juhatuse otsused;
 2. Lepingute, käskkirjade ja majandusliku kirjavahetuse uurimine.

1.Majandusliku tegevuse aastaplaani täitmise tulemused.

HÜ Paadigaraazid majandusliku tegevuse aastaplaani täitmise kontrollimise käigus kontrolliti arvuliste ja kvaliteedi aastaplaani näitajate täitmist, (kinnitatud 03.04.2011 koosolekul), samuti ühistu tulude ja kulude vastavust.

Revisjoni obeerjektid: majandusliku tegevuse aastaplaan, tulude- ja kulude raamatupidamise arvestuse registrid, protokollid: üldkoosoleku – 2 (13.03.2011 ja 03.04.2011), juhatuse koosolekud – 5 (16.01.11, 15.02.11, 13.03.11, 22.03.11, 19.11.11).

2011.a tulude-kulude eelarve kinnitatud 03.04.2011. Juhatare tegevuse tulemusena 2011.aasta jooksul rahaliste vahendite ülekulu ei ole (vt.tabelit)

Nr.	Nimetus	Plaan	Tegelik	Tulemus
	Tulud – tariif -0.79 eurot			
1	2011.a liikmemaksud	9275.00		
	Kokku	9275.00	9363.00	88.00
2	Kulud			
3	Töötasu	3876.00	3876.00	
4	Sotsiaalmaks 33 %	1746.81	1749.36	-2.55
	Töötuskindlustusmaks 1,4 %	54.26	54.24	0.02

	Majanduslikud kulud	3268.00	3268.00	-26.00
	Maamaks	330.00	329.00	1.00
	Prügi väljavedu	960.00	1001.04	41.04
	Elektrienergia kontoris		0	
	kantseleitarbed	50.00	38.00	12.00
	reklaam	35.00	34.00	1.00
	postikulud	192.00	134.00	58.00
	NKO ühendus	30.00	22.00	8.00
	pangateenused	32.00	13.00	19.00
	inventar	600.00	525.00	75.00
	juriidilised teenused	82.00	15.00	67.00
	ruumide rent	30.00	26.00	4.00
	Materjalid 7.kai remondiks	240.00	239.00	1.00
	El.kilbiruum/katuse remont	250.00	168.00	82.00
	transport	767.00	767.00	
	Ettenägemata kulud		312.00	
	Kokku punktid 1-9	9275.00	9302.64	-27.57

2. Ühistu finants-majandusliku tegevuse revisjon

2.1. Pangatehingute revisjon

Kontrollimise objektid: arveldusarvetest pangaväljavõtted, esmased dokumendid.

Garaaziühistu rahalisete vahendite jääk arvelduskontol 01.01.2011.a. seisuga moodustas 11444,02 eurot/179060,04 eek/

Swedpak AS –a/a 1120084882 -4182.13 eurot /65436.16eek/

SEB pank – a/a 10220025190011 - 868.54 eurot/13589.71 eek/

SEB pank – a/a 10031067225010– 6393.35 eurot /100034.17 eek/

Kokku 11444,02 eurot /179060,04 eek/

Aruandeperioodil on pangaarvetele laekunud 10630,90 eurot krooni, s.h.:

1. Liikme- ja sisseastumismaksed (pangaülekanDED ja kassasse sissemaksed) 10578.26
2. Panga deposiidi intressid 42.77
3. Panga intressid 9.87

Ühistu a/arvetelt tasutud 7050.45 eurot, s.h.:

1. Teenuste hankijate ja ettevõtjate arved – 4210.94
2. Töötasu 98.87
3. Sotsiaalmaks 1749.36
4. Tulumaks 419.76
5. Töötukindlustus 108.48
6. Kogumispension 42.25
7. Töötuskindlustusmaks 54.24
8. Panga kulud 13.26
9. Maamaks 329.20

Rahalisete vahendite jääk arvelduskontol 31.12.2011.a. seisuga moodustas 15067.23 eurot

Swedpak AS –a/a 1120084882 7983.51

SEB pank – a/a 10220025190011 -647.71

SEB pank – a/a 10031067225010 - 6436.11

Kokku 15067.23

Raha olemasolu on kontrollitud panga väljavõtete järgi. Aasta jooksul kasutati 3 panga arvet. Aasta lõpuks jäi 3 pangaarvet (swedbank AS – 1, SEB pank-2)

2.2. Kassaoperatsioonide revisjon

Aruandval perioodil on teostatud kassatehinguid.

Aasta alguseks kassa jääk moodustas 1210.17 eurot /18934.81 eek/.

Aruandva perioodi eest kassasse on laekunud raha summas 5714.23 eurot ning kassast välja makstud raha summas 6017.37 eurot.

Aasta lõpu saldo moodustab 907.03 eurot.

Revisjonikomisjon teostas õigustavate dokumentide, nende järgi teostatud majanduslike tehingute seaduslikkuse ja sihipärasuse kontrollimist.

Kontrollimine teostati lausalisel meetodil sarnasuse printsiibil.

Esialgu kontrolliti kassasse laekumisi.

Esitatud kassadokumendid vastavad Raamatupidamiseseaduse nõuetele.

Kassast väljaminevare rahaliste vahendite analüüs.

Kassa kuludokumentide alusel on teostatud rahalised väljamaksud:

- | | | |
|----|---|---------|
| 1. | a/a-le sissemaksudeks pank | 1000,00 |
| 2. | aruandvatele isikutele rahaliste vahendite väljaandmiseks | 553.77 |
| - | aruandvatele isikutele | 287.93 |
| - | avansiaruannete alusel | 265.84 |
| 3. | Töötasude väljamaksmiseks GÜ töötajatele | 3207.27 |
| 4. | Ühistu liikmetele tagastuste teostamiseks | 185.41 |
| 5. | Transpordi hüvitamise ning majanduskulude teostamine | 1070.92 |

2.3. Aruandvate isikute arvelduste revisjon

Ühistu annab aruandesummasid välja juhatuse liikmetele ja raamatupidajale majandustegevusega seotud kulude katmiseks.

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

Arveldused aruandvate isikutega teostati kogu 2011.a. jooksul. Aruandva perioodi eest esitati kokku 3 avansiaruannet.

Kulud avansiaruannete järgi moodustasid 265.84 eurot:

- Paber, postiümbrikud 10,00
- Postiümbrikud 220,00
- Muru niitmine 35.84
- Kasutamata summa tagastamine 59.75 euro

2.4. Hankijatega ja ettevõtjatega arvelduste revisjon

Kontrollimise objektid: majanduslikud lepingud, esmased dokumendid, raamatupidamise kanded arvestuste registrites.

Aruandval perioodil on teostatud arveldusi hankijatega ja ettevõtjatega kogusummale 4210.94 euro.

Ühistu hankijateks olid:

VKG Elektrivõrgud – elektrienergia hankija	1769.95 eurot
AS Heakorrastus – prügi välavedu tellimuste alusel	1001.04 eurot
Maksu-ja Tolliamet – maamaksu tasumine	329.20 eurot
Antista AS – arvuti ost	518.62 eurot
Narva kultuuriosakond - ruumi rent	25.60 eurot
Telereklaami OÜ – reklaam	33.60 eurot
Narva KÜ ja MTÜ liiga – sissemaks	22.37 eurot
Narva Vesi - teenuse tasumine	102.38 eurot
Dmitri Beddjuhhoov - elektrikaabli ost	239.64 eurot
Optimera Estonia AS – ehitusmaterjalide ost	105.36 eurot

AS Propaan – gaasi ost	57.00 eurot
Rahandusministeerium – riigilõivu tasumine	6.39 eurot

Ülalnimetatud hankijatega teostati arveldusi esitatud arvete alusel vastavalt sõlmitud lepingutele ülekannetega panga kaudu.

2.5. Töötasufondi ja maksudealaste arveduste revisjon

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

Garaaziühistus töötas 2011.aastal 3 inimest:

Juhatusesimees - tööleping – 128.00 eurot kuus

Raamatupidaja – tööleping - 160,00 eurot kuus,

Elektrik – tööleping – 35,00 eurot kuus.

Kokku arvestati töötasu aasta eest 3876.00 eurot

Sotsiaalmaks 1749.36 eurot

Kogumispensionimaks 419.76 eurot

Töötukindlustusmaks 108.48 eurot

Töötasu väljamaksmine toimus :

Panga kaudu summas 98.17 eurot

Kassa kaudu summas 3207.27 eurot

2.6. Garaazi omanikega arvelduste revisjon

Omanike arvelduste revisjoni käigus kontrolliti majandusliku tegevuse plaani järgi kinnitatud liikme- ja sihtmaksete eest esitavate arvete õigsust.

1. Liikmemaksete suurused majandusliku teenindamise eest vastavad kulude jaotamise metoodikale vastavalt garaazide pindalatele ja tariifile 0.79 euro m²-lt.
Garaaziühistu teeninduskulude hulka kuuluvad: prügi väljavedu, elektrienergia, territooriumi korrashoid, ehitiste pisiremont, töötajate töötasud koos maksudega, muud kulud (kantseleitarbed, posti-, pangakulud jms).
2. Sihtotstarbelised maksed elektrienergia renoveerimiseks.
03.04.2011.a. üldkoosoleku otsuse alusel otsustati teha ümberarvestus sihtotstarbeliste maksude osas elektrisüsteemi renoveerimiseks vastavalt kulude jaotusele garaazi pindala järgi järgneva vastastikuse arvestusega.

Ühistu garaazide omanike tasude võlgnevus moodustab aasta lõpuks 6288.48 eurot (98393.33 eek).

2.7. Garaaziühistu majanduslik seis.

2011.aasta osakapitali suurus moodustab 2556.47 eurot.

2.8. Raamatupidamise seisu revisjon

Esitatud dokumendid vastavad Raamatupidamise seaduse nõuetele.

Revisjoni tulemusena ettepanekud ja soovitused.

1. Rahalised vahendid garaaziühistu arveldusarvele laekuvad regulaarselt.
2. Majanduslik tegevus ja remonditööd planeeritakse ja kinnitatakse üldkoosolekutel.

3. Ühistu liikmete võlgnevus garaaziühistu eest ületab lubatud piire.
4. Otsustada küsimus omanike tasude kohta pankade arvelduskontodele. Kassa olemasolu näeb ette vastavate reeglite jälgimist, millised ühistul puuduvad.
5. Ei ole täidetud üldkoosoleku otsusega kinnitatud elektrimontaažitööd (maandamise paigaldamine), kuigi rahaliselt seda oli võimalik teostada.
6. Ei ole kõrvaldatud märkused töösuhete vormistamise kohta ühistus, samuti ühistu vara müümise dokumentatsiooni vormistamise kohta.
7. Ei teostata arvete laialijaotamist ühistu liikmetele, mis on ühistu liikmete õiguste rikkumine.
8. Ei ole täidetud üldkoosoleku otsus juhatuse esimehe 25.04.2009 töölepingu Nr. 1/2001 ja Kulgu garaaziühistu juhataja ametijuhendi annuleerimise kohta ning ühistu ja esimehe vahel töövõtulepingu sõlmimise kohta.

V.Mägimaa.....

S.Russakov.....

Revisjonikomisjoni soovitusel ühistu juhatusele.

Küsimuse arutamisel ühistu omanikele garaažide eraldamise kohta kolmandal kail, mis sattub heakorra- ja territooriumi puhastustööde valdkonda teiste garaažide asemele, moodustada töögrupp, kuna tegemist on huvide konfliktiga ühistu liikmete ja juhatuse esimehe vahel. Kaks omanikku on otsesed esimehe sugulased.

Soovitus art.27 Juhatuse esindusõigused,

P.6 Juhatuse liikmel ei ole õigust esindada mittetulundusühistut tehingite teostamisel, milliste teostamiseks vastavalt seadusele üldkoosolek langetab eraldi otsuse esindaja määramise kohta (kehtib alates 01.07.2009).

Lõpetada telefoni eest väljamaksmised transpordikulude artiklilt, kuna see on otsene maksualase seaduse rikkumine, milline toob kaasa trahvi määramise eriti suures suuruses, osta kõnepaketid esimehele ja raamatupidajale, vajadusel valida pakett tasuta telefoniga.

Aruande digitaalallkirjad

HOONEÜHISTU KULGU PAADIGARAAŽID (registrikood: 80050845) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADIMIR MATVEEV	Juhatuse liige	26.06.2012
NIKOLAI NOVAK	Juhatuse liige	27.06.2012
VLADIMIR IVANOV	Juhatuse liige	27.06.2012
ANDREY NEYSHLOTOV	Juhatuse liige	27.06.2012
ANDREY ALEKSEEV	Juhatuse liige	29.06.2012
NIKOLAI NIKOLAJENKO	Juhatuse liige	29.06.2012
DMITRY BEDYUKHOV	Juhatuse liige	30.06.2012
ALEKSANDR KRÕLENKO	Juhatuse liige	30.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 043
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 624
Kokku	19 419

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3540149
Mobiiltelefon	+372 55693637
Mobiiltelefon	+372 58181874
E-posti aadress	deniss.matvejev@mail.ee