

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Tulundusühistu ST Projektigrupp

registrikood: 10714731

tänava/talu nimi, Punane 18

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11415

telefon: +372 5092838

faks: +372 6480688

e-posti aadress: info@stp.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16
Vandeauditori aruanne	17

Tegevusaruanne

Tulundusühistu ST Projektigrupp oli asutatud 13.12.2000.a. Ettevõtte põhitegevusalaks on puidu töötlemine.

2014.aastal põhilised vahendatavad kaubad olid: raudtee pealisehituse puitosad ja betoonosad.

2015.aastal planeeritakse tegeleda raudtee pealisehituse metallosade, puitosade ja betoonosade hulgimüügiga ning kavatakse leida uusi ekspordivõimalusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 890	3 676	2
Nõuded ja ettemaksed	939	1 821	3, 5
Varud	14 004	17 872	4
Kokku käibevara	19 833	23 369	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	26 769	36 058	6
Kokku põhivara	26 769	36 058	
Kokku varad	46 602	59 427	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 762	11 862	7
Võlad ja ettemaksed	752	21 117	8, 9, 13
Kokku lühiajalised kohustused	9 514	32 979	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	22 088	17 000	7
Kokku pikaajalised kohustused	22 088	17 000	
Kokku kohustused	31 602	49 979	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 195	3 195	
Kohustuslik reservkapital	1 598	1 598	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 655	51 120	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 552	-46 465	
Kokku omakapital	15 000	9 448	
Kokku kohustused ja omakapital	46 602	59 427	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	125 541	109 382	10
Muud äritulud	10 000	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-101 676	-115 033	11
Mitmesugused tegevuskulud	-8 961	-20 407	12
Tööjõukulud	-8 773	-14 365	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 577	-5 283	
Muud ärikulud	-2	-759	14
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 552	-46 465	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 552	-46 465	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 552	-46 465	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 552	-46 465
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 289	5 283
Muud korrigeerimised	0	-944
Kokku korrigeerimised	9 289	4 339
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	882	2 519
Varude muutus	3 868	1 857
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-18 377	14 814
Kokku rahavood äritegevusest	1 214	-22 936
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	22 562
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	22 562
Kokku rahavood	1 214	-374
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 676	4 050
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 214	-374
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 890	3 676

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	3 195	1 598	51 120	55 913
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-46 465	-46 465
31.12.2013	3 195	1 598	4 655	9 448
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 552	5 552
31.12.2014	3 195	1 598	10 207	15 000

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Äriühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on TÜH ST PROJEKTIGRUPP jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Aruanne on koostatud eurodes.

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha kajastatakse pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude kuluskandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 640 euro ning kasutusajaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

masinad	20-25 %
ehitised	5%
muu inventar	40%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustab 1/20 osakapitalist.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on TÜH ST PROJEKTIGRUPP moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/20 osakapitalist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Pangakonto	4 890	3 676
Kassa	0	0
Kokku raha	4 890	3 676

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	879	879
Ostjatelt laekumata arved	879	879
Ettemakstud kindlustusmaksed	60	60
Kokku nõuded ja ettemaksed	939	939
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 679	1 679
Ostjatelt laekumata arved	1 679	1 679
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	80	80
Ettemakstud kindlustusmaksed	62	62
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 821	1 821

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	14 004	14 804
Ettemaksed varude eest	0	657
Korrigeerimine - akum. kulum 2013	0	80
Korrigeerimine - põhivara	0	2 331
Kokku varud	14 004	17 872

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks			-45
Üksikisiku tulumaks			137
Sotsiaalmaks			274
Kohustuslik kogumispension			17
Töötuskindlustusmaksed			25
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	72		
Ettemaksukonto jääk		80	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	72	80	408

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2012						
Soetusmaksumus	3 496	48 531	28 722	21 620	50 342	102 369
Akumuleeritud kulum	0	-26 017	-17 237	-15 004	-32 241	-58 258
Jääkmaksumus	3 496	22 514	11 485	6 616	18 101	44 111
Amortisatsioonikulu	0	-324		-3 800	-3 800	-4 124
Muud muutused		-6 710	-11 485	14 266	2 781	-3 929
31.12.2013						
Soetusmaksumus	3 496	41 821	0	53 123	53 123	98 440
Akumuleeritud kulum	0	-26 341	0	-36 041	-36 041	-62 382
Jääkmaksumus	3 496	15 480	0	17 082	17 082	36 058
Amortisatsioonikulu		-1 763		-7 526	-7 526	-9 289
31.12.2014						
Soetusmaksumus	3 496	41 821		53 123	53 123	98 440
Akumuleeritud kulum		-28 104		-43 567	-43 567	-71 671
Jääkmaksumus	3 496	13 717		9 556	9 556	26 769

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühuajaline laen omanikult	8 762	8 762			
Lühiajalised laenud kokku	8 762	8 762			
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline laen omanikult	22 088		22 088		
Pikaajalised laenud kokku	22 088		22 088		
Laenukohustused kokku	30 850	8 762	22 088		
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühuajaline laen omanikult	11 862	11 862			
Lühiajalised laenud kokku	11 862	11 862			
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline laen omanikult	17 000		17 000		0
Pikaajalised laenud kokku	17 000		17 000		
Laenukohustused kokku	28 862	11 862	17 000		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	680	680
Võlad töövõtjatele		0
Maksuvõlad	72	72
Kokku võlad ja ettemaksed	752	752
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 248	17 248
Võlad töövõtjatele	3 461	3 461
Maksuvõlad	408	408
Kokku võlad ja ettemaksed	21 117	21 117

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	0	660
Puhkusetasude kohustus	0	2 300
Kokku võlad töövõtjatele	0	2 960

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	125 541	109 382
Kokku müügitulu	125 541	109 382
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 46732	122 190	106 631
Teenused	3 351	2 751
Kokku müügitulu	125 541	109 382

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	-98 284	-113 595
Energia	-3 051	-1 363
Elektrienergia	-3 051	-1 363
Transpordikulud	-100	0
Muud	-241	-75
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-101 676	-115 033

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	-1 638	-888
Lähetuskulud	-384	-799
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-1 935	0
Hooldus	0	-12 421
Autodega seotud kulud	-3 775	-4 760
Muud	-1 229	-1 539
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-8 961	-20 407

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	6 377	10 724
Sotsiaalmaksud	2 396	3 641
Kokku tööjõukulud	8 773	14 365
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 14 Muud ärikulud (eurodes)

	2014	2013
Korrigeerimised	-2	-758
Muud	0	-1
Kokku muud ärikulud	-2	-759

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 850	28 862

2014	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 850

2013	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 862

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	6 377	10 724

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.09.2015

Tulundusühistu ST Projektigrupp (registrikood: 10714731) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXANDER CHASHCHIN	Juhatuse liige	04.09.2015

REVIDENDI ARVAMUS

Ülevaatuse on teostanud REVAUDI OÜ, reg.nr. 10038110, konsultant Zoja Tšudakova, isukukood 45005120222.

Ülevaatusel on osalenud Tulundusühistu ST Projektigrupp juhatus liige Alexander Chashchin ja raamatupidaja Marianna Ljubovskaja.

Ülevaatuse eesmärk:

Tulundusühistu ST Projektigrupp raamatupidamise-, tehingute- ja majandustulemuste õige ja õiglase kajastamise kontroll perioodil 01.01.2014 kuni 31.12.2014.

AASTAARUANNE

Ramatupidamise majandusaasta aruanne on koostanud juhatus liige Alexander Chashchin ja raamatupidaja Marianna Ljubovskaja.

VARAD**Raha**

Kassa- ja pangatehinguid teostab ettevõtte juhatus liige Alexander Chashchin.

Konto Kassa oli kasutatud debitoorse- ja kreditoorse võlgnevuse kajastamiseks, ja samuti mõnede kontode korrektureerimiseks, aga pidi näitama vaid sularaha sisse- ja väljaminekuid. Ülevaatuse jooksul on tehtud vastavad parandused.

Debitoorse- ja kreditoorse võlgnevuse kajastamiseks peaks pidama eraldi vastava korrektureerimiskontot.

Pangaoperatsioonid on kinnitatud pangaväljavõttega ning vastavad pearaamatu- ja bilanssile.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatega arveldamine toimub õigeaegselt, lõppsummad on kinnitatud järgnevate arvestustega (tasumisega järgmise kuu jooksul).

Tulevaste perioodide ettemakstud kulud on kajastatud õigesti.

Varud

On toimunud varude inventuur, mille tulemus on kajastatud pearaamatus ja bilanssis.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara jääk on kinnitatud inventuuriga, pearaamatuga ja bilanssiga.

KOHUSTUSED**Saadud laenud**

Juhatus liige Alexander Chashchin on andnud intressivaba laenu, mis kajastub bilanssis lühi- ja pikaajalistes kohustustes.

Võlad hankijatele

Hankijatega arveldamine toimub õigeaegselt, lõppsummad on kinnitatud järgnevate arvestustega (tasumisega järgmise kuu jooksul).

Võlad töötajatele

2014.aasta jooksul palka arvestati vaid juhatus liikmele. Arvestus toimus õigeaegselt.

Käibemaksu arvestus

Pöördmaksustamise kajastamisel oli vead. Näiteks, märtsis 2014 oli kajastatud liidu sisene kauba sisseost, aga selle kauba müük puudus. Faktiliselt, selle perioodi jooksul polnudki kauba sisseostu, tegu oli ettemaksega. Oktoobris 2014 oli aritmeetiline viga kauba sisseostul. Detsembris 2014 oli esitatud kreditarve defektse kauba eest summas 3506.60 eurot ning raamatupidamises see oli kajastatud kui realisatsioon, aga oli vaja näidata Euroopa Liidu sisseostu vähendamiseega. Jooksva kontrolli jooksul on deklaratsioonid ja kanded parandatud.

OMAKAPITAL

Registreeritud osakapital vastab Äriregistri andmetele.

Majandustulemused on kajastatud õigesti.

KOKKUVÕTE

Ülevaatuse jooksul on tehtud vastavad parandused, koostatud uus aastaaruanne, mis vastab kehtivatele seadustele ning kajastab õige ja õiglase Tulundusühistu ST Projektigrupp'i finantsolukorra seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Raamatupidaja-revident
Zoja Tšudakova
REVAUDI OÜ
Telefon +372 5021135
4. september 2015.a.



Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 655
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 552
Kokku	10 207

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 655
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 552
Kokku	10 207

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	122190	97.33%	Jah
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	3351	2.67%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6480688
Mobiiltelefon	+372 5092838
E-posti aadress	info@stp.ee