

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing PRODUKTSIOONIGRUPP

registrikood: 10670181

tänavanimi ja maja number: Tartu mnt 84a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10112

telefon: +372 6604060

faks: +372 6604060

e-posti aadress: pg@pg.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Produktsioonigrupp OÜ alustas majandustegevust 2000. aastal. 2011. aastal oli Produktsioonigrupp OÜ käive 524 280 eurot. 2011. aasta osutati animatsiooni, filmi järeltöötluste ja trükiste kujundamise ja valmistamise teenuseid ja loodi muuseumi ekspositsioonide terviklahendusi. Teostati töid Eesti Ajaloomuuseumi püsiekspositsiooniks suurgildi hoones, Meremuuseumi Lennusadama jaoks, teostati hulk arhitektuurseid 3d animatsioone, mõningad telereklaamide töötlusted, Vastavalt põhikirjale on Produktsioonigrupp OÜ juhatuse ühe liikmeline ja aruandeperioodil neile juhatuse liikme tasusid ei makstud. Osaühing kavandab tegevuste fookuse suunamist ekspositsioonide väljatöötamisele ja tootmisele filmide, trükiste ja interaktiivse meedia valdkonda ja kasutada ära 10 aastast kogemust neis valdkondades. Kavas on 2012 aastal luua uusi töökohti ja arendada intensiivselt teenuseid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	61 176	110 079	2
Nõuded ja ettemaksed	33 682	29 259	3
Kokku käibevara	94 858	139 338	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	29 872	34 436	6
Kokku põhivara	29 872	34 436	
Kokku varad	124 730	173 774	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	735	
Võlad ja ettemaksed	72 485	53 979	7
Kokku lühiajalised kohustused	72 485	54 714	
Kokku kohustused	72 485	54 714	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8 960	8 960	8
Ülekurss	57 520	57 520	
Kohustuslik reservkapital	896	257	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-18 815	-100 199	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 684	152 522	
Kokku omakapital	52 245	119 060	
Kokku kohustused ja omakapital	124 730	173 774	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	524 280	455 067	9
Muud äritulud	13 083	4 602	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-311 623	-211 876	
Mitmesugused tegevuskulud	-50 699	-39 668	
Tööjõukulud	-141 783	-48 274	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 747	-4 552	6
Muud ärikulud	-108	-21	
Ärikasum (kahjum)	21 403	155 278	
Finantstulud ja -kulud	1 021	-2 756	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 424	152 522	
Tulumaks	-18 740	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 684	152 522	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	21 403	155 278	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 747	4 552	6
Kokku korrigeerimised	11 747	4 552	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-728	-16 447	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	18 215	27 924	
Kokku rahavood äritegevusest	50 637	171 307	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 183	-35 294	6
Antud laenud	-46 300	0	
Antud laenude tagasimaksed	43 700	0	
Laekunud intressid	302	10	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 481	-35 284	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	65 155	24 670	
Saadud laenude tagasimaksed	-65 890	-90 052	
Makstud intressid	-84	-13 995	
Makstud dividendid	-70 500	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-18 740	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-90 059	-79 377	
Kokku rahavood	-48 903	56 646	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	110 079	53 433	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-48 903	56 646	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	61 176	110 079	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	8 960	57 520	257	-100 199	-33 462
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	152 522	152 522
31.12.2010	8 960	57 520	257	52 323	119 060
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	3 684	3 684
Makstud dividendid	0	0	0	-70 500	-70 500
Muutused reservides	0	0	639	-639	0
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	1	1
31.12.2011	8 960	57 520	896	-15 131	52 245

Täpsem informatsioon omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Produktsioonigrupp OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eesti ühines 01.01.2011 (€-päev) eurotsooniga, mille tulemusena Eesti kroon asendus euroga. Eeltoodust tulenevalt konverteeris Produktsioonigrupp OÜ alates €-päevast oma raamatupidamisarvestuse eurodesse. 2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud ja ka kõiki järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Andmete võrreldavuse tagamiseks on 2011.a. aastaaruandes avaldatud eelneva perioodi võrreldavad näitajad konverteeritud samuti eurodesse. Konverteerimisel kasutati ametlikku üleminekukurssi 1 euro = 15,6466 krooni.

Muus osas on käesoleva raamatupidamise aruande ja võrdlusperioodi raamatupidamise aastaaruande koostamisel järgitud ühesuguseid põhimõtteid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurist.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
IT- seadmed ja muu materiaalne põhivara	5
Autod ja transpordivahendid	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	43 161	42 355
Arvelduskontod	18 015	67 724
Kokku raha	61 176	110 079

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	14 324	18 521	
Ostjatelt laekumata arved	14 324	18 521	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 902	72	4
Muud nõuded	13 433	9 738	5
Laenunõuded	11 036	8 436	
Intressinõuded	2 397	1 302	
Ettemaksed	2	570	
Muud nõuded	1 021	358	
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 682	29 259	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	4 785	0	0
Käibemaks	4 902	0	0	3 834
Üksikisiku tulumaks	0	3 425	0	1 840
Sotsiaalmaks	0	6 265	0	3 505
Kohustuslik kogumispension	0	271	0	126
Töötuskindlustusmaksed	0	797	0	446
Intress	0	0	72	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 902	15 543	72	9 751

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	11 036	11 036	0	0
Intressinõuded	2 397	2 397	0	0
Kokku muud nõuded	13 433	13 433	0	0
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	8 436	8 436	0	0
Intressinõuded	1 302	1 302	0	0
Kokku muud nõuded	9 738	9 738	0	0

Produktsoonigrupp OÜ on andnud juhatuse liikmega seotud ettevõtetele 10% laenu. Laenu tagastamise tähtaeg on 2012.a.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	0	0	20 637	20 637
Akumuleeritud kulum	0	0	-16 943	-16 943
Jääkmaksumus	0	0	3 694	3 694
Ostud ja parendused	17 068	17 068	18 226	35 294
Muud ostud ja parendused	17 068	17 068	18 226	35 294
Amortisatsioonikulu	-730	-730	-3 822	-4 552
31.12.2010				
Soetusmaksumus	17 068	17 068	24 398	41 466
Akumuleeritud kulum	-730	-730	-6 300	-7 030
Jääkmaksumus	16 338	16 338	18 098	34 436
Ostud ja parendused	0	0	7 183	7 183
Muud ostud ja parendused	0	0	7 183	7 183
Amortisatsioonikulu	-3 414	-3 414	-8 333	-11 747
31.12.2011				
Soetusmaksumus	17 068	17 068	31 581	48 649
Akumuleeritud kulum	-4 144	-4 144	-14 633	-18 777
Jääkmaksumus	12 924	12 924	16 948	29 872

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	41 869	31 670	
Võlad töövõtjatele	8 495	6 522	
Maksuvõlad	15 543	9 751	4
Muud võlad	6 578	6 036	
Intressivõlad	5 690	5 400	
Muud võlad	888	636	
Kokku võlad ja ettemaksed	72 485	53 979	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	8 960	8 960
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2011.a moodustas -15 131 eurot (2010.a 52 323 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2011 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 41 336 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 10 987 eurot.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	524 280	451 871
Saksamaa	0	3 196
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	524 280	455 067
Kokku müügitulu	524 280	455 067
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Projektijuhtimine	512 124	454 684
Muu kirjastamine	12 156	383
Kokku müügitulu	524 280	455 067

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	13 083	4 602
Kokku muud äritulud	13 083	4 602

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	105 274	35 918
Sotsiaalmaksud	36 509	12 356
Kokku tööjõukulud	141 783	48 274
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	6

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	1 396	854
Intressitulu hoiustelt	20	10
Intressitulu laenudelt	1 376	844
Intressikulud	-373	-3 610
Intressikulu laenudelt	-373	-3 610
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-2	0
Kokku finantstulud ja -kulud	1 021	-2 756

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	PG Stuudiod OÜ
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	10 582	5 420	9 738	5 400
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 312	270	0	6 912

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	17 212	0	48 855	3 103
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 563	14 590	71 431	36 217

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	8 489	3 218

Aruande digitaalallkirjad

osaühing PRODUKTSIOONIGRUPP (registrikood: 10670181) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS KÕRESAAR	Juhatuse liige	18.07.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-18 815
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 684
Kokku	-15 131

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	512124	97.68%	Jah
Muu kirjastamine	58191	12156	2.32%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
PG STUUDIOD OÜ	10846123	Tartu mnt 84a, Tallinn, Harju maakond, Eesti	8960 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6604060
Faks	+372 6604060
E-posti aadress	pg@pg.ee