

21-08-2006

17

Maire MÄE
KONTROLLITUD

**PRODUKTSIOONIGRUPP OÜ
TALLINN**

2005. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:

Tatari 1

10116 Tallinn

Eesti Vabariik

Äriregistri nr.

10670181

Telefon:

37 2660 40 60

Faks:

37 2660 40 60

E-mail:

pg@pg.ee

Aruandeaasta algus ja lõpp:

01.01.2005-31.12.2005

Dokumentide loetelu, mis
saadetakse majandusaasta
aruandest eraldi:

osanike nimekiri

M. Mäe

Andri Korra

Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED.....	3
TEGEVUSARUANNE.....	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	10
Lisa 2 Raha.....	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed.....	13
Lisa 4 Maksud.....	13
Lisa 5 Materiaalne põhivara.....	13
Lisa 6 Immateriaalne põhivara.....	14
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed.....	14
Lisa 8 Müügitulu.....	14
Lisa 9 Muud äritulud.....	14
Lisa 10 Tehingud seotud osapooltega.....	14
MAJANDUSAASTA KAHJUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	16
Juhatuse allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele.....	17

Andres

Andres

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

Produksioonigrupp OÜ peamiseks tegevusaladeks visuaalse meedia alane projektijuhtimine ja nõustamine, arvutianimatsioonide ning interneti lahenduste tootmine. Produksioonigrupp OÜ annab tööd 6 töötajale.

Juriidiline aadress: Tatari 1
10116 Tallinn
Eesti Vabariik
Äriregistri nr. 10670181
Telefon: 37 2660 40 60
Faks: 37 2660 40 60
E-mail: pg@pg.ee

Modul

Andrus

TEGEVUSARUANNE

Produktsioonigrupp OÜ alustas majandustegevust 2000. aastal.

2005. aastal oli Produktsioonigrupp OÜ käive 2,3 mln krooni.

Peamine tegevus oli seotud püsiklientidele trükiste ja muude turunduslike erivajaduste rahuldamisega ja reklaamanimatsioonide ja filmiefektide teostamisega.

Keskmine töötajate arv 2005. aastal oli 6.

Vastavalt põhikirjale on Produktsioonigrupp OÜ juhatus kahe liikmeline ja aruandeperioodil neile juhatuse liikme tasusid ei makstud.

Juhatuses liige

Andrus Kõresaar

Juhatuses liige

Indrek Koduvere

Indrek Koduvere

Andrus Kõresaar

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 6 kuni 15 toodud Produktsoonigrupp OÜ 2005. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Produktsoonigrupp OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Juhatus liige
Andrus Kõresaar



Juhatus liige
Indrek Koduvare

Tallinn, 13. juuni 2006.a



Bilanss
(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2005	31.12.2004
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	559 230	385 855
Nõuded ja ettemaksed	3	298 413	513 906
Käibevara kokku		857 643	899 761
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5	164 302	238 339
Immateriaalne põhivara	6	0	5 364
Põhivara kokku		164 302	243 703
VARAD KOKKU		1 021 945	1 143 464
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7	698 000	603 000
Võlad ja ettemaksed		255 126	239 904
Lühiajalised kohustused kokku		953 126	842 904
KOHUSTUSED KOKKU		953 126	842 904
Omakapital			
Osakapital		40 200	40 200
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		4 020	4 020
Reservid kokku		4 020	4 020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		256 340	198 609
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		-231 741	57 731
OMAKAPITAL KOKKU		68 819	300 560
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 021 945	1 143 464

Andrus Kõres

Andrus Kõres

Kasumiaruanne
(kroonides)

	Lisa nr	2005	2004
Müügitulu	8	2 040 034	3 013 962
Muud äritulud	9	238 411	154 180
Äritulud kokku		2 278 445	3 168 142
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-822 889	-1 451 175
Muud tegevuskulud		-813 915	-969 198
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-562 481	-395 632
Sotsiaalmaks		-188 342	-132 576
Tööjõu kulud kokku		-750 823	-528 208
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5,6	-122 618	-132 381
Muud ärikulud		0	-29 543
Ärikasum (-kahjum)		-231 800	57 637
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		78	151
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		-19	-57
Finantstulud ja -kulud kokku		59	94
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		-231 741	57 731
Tulumaks		0	0
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-231 741	57 731

Modul

Andrus Green

Rahavoogude aruanne
(kroonides)

	Lisa nr	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (-kahjum)		-231 800	57 637
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5,6	122 618	121 175
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest		0	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		215 493	-139 054
Varude muutus		0	-14 247
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		15 222	-95 577
Korrigeerimine valuutakursi muutustega		-19	-57
Kokku rahavood äritegevusest		121 514	-70 123
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	5	-43 217	-196 001
Materiaalse põhivara müük	5	0	40 750
Antud laenud		0	0
Antud laenude tagasimaksed		0	30 000
Saadud intressid		78	151
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-43 139	-125 100
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		395 000	400 000
Saadud laenude tagasimaksed		-300 000	-135 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		95 000	265 000
Rahavood kokku		173 375	69 777
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	385 855	316 078
Raha ja raha ekvivalentide muutus		173 375	69 777
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	559 230	385 855

Handwritten signature

Handwritten signature

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

21-08-2006

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003	40 200	4 020	198 609	242 829
2004. a kasum	0	0	57 731	57 731
Saldo seisuga 31.12.2004	40 200	4 020	256 340	300 560
Aruandeperioodi kahjum	0	0	-231 741	-231 741
Saldo seisuga 31.12.2005	40 200	4 020	24 599	68 819

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 52 991 krooni (2004.a 194 818 krooni) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 15 828 krooni (2004.a 61 522 krooni).

Handwritten signature

Handwritten signature

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Produktsioonigrupp OÜ 2005. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

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

B. Nõuded ostjate vastu

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.

C. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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.

D. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni.

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 akumuliseeritud 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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Moodul

- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 5-10 aastat

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.

E. Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 3-5 aastat

F. 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 maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

G. Ettevõtte tulumaks

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 23/77 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.

H. 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.

I. Tulude arvestus

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.

Handwritten signature

21-08-2006

J. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Handwritten signature

Handwritten signature

Lisa 2 Raha

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	362 697	307 655
Pangakontod	196 533	78 200
Raha kokku	559 230	385 855

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Nõuded ostjate vastu	134 420	258 135
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	21	16 612
Muud lühiajalised nõuded	163 972	239 159
Nõuded ja ettemaksed kokku	298 413	513 906

Lisa 4 Maksud

Maksuliik	31.12.2005		31.12.2004	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	0
Käibemaks	0	64 363	16 578	0
Üksikisiku tulumaks	0	21 147	0	19 658
Sotsiaalmaks	0	36 259	0	31 834
Kohustuslik kogumispension	0	1 563	0	1 053
Töötuskindlustusmaks	0	1 388	0	1 435
Intressid	21	0	34	0
Kokku	21	124 720	16 612	53 980

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004		
Soetusmaksumus	579 102	579 102
Akumuleeritud kulum	-340 763	-340 763
Jääkmaksumus	238 339	238 339
2005. a toimunud muutused		
Ostud ja parendused perioodi jooksul	43 217	43 217
Põhivara müük	0	0
Amortisatsioonikulu	-117 254	-117 254
Saldo seisuga 31.12.2005		
Soetusmaksumus	622 319	622 319
Akumuleeritud kulum	-458 017	-458 017
Jääkmaksumus	164 302	164 302

Mendel

Andrus Kõrs

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004		
Soetusmaksumus	16 986	16 986
Akumuleeritud kulum	-11 622	-11 622
Jääkmaksumus	5 364	5 364
2005. a toimunud muutused		
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	0
Amortisatsioonikulu	-5 364	-5 364
Saldo seisuga 31.12.2005		
Soetusmaksumus	16 986	16 986
Akumuleeritud kulum	-16 986	-16 986
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Võlad töövõtjatele	67 261	62 685
Võlad hankijatele	62 908	112 675
Ostjate ettemaksud	0	10 327
Maksuvõlad (lisa 4)	124 720	53 980
Muud viitvõlad	237	237
Võlad ja ettemaksed kokku	255 126	239 904

Lisa 8 Müügitulu

Produksioonigrupp OÜ müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2005	2004
Eesti	2 040 034	3 013 962
Kokku	2 040 034	3 013 962

Lisa 9 Muud äritulud

	2005	2004
Tulu sihtfinantseerimisest	45 585	35 200
Muud äritulud	192 826	118 980
Muud äritulud kokku	238 411	154 180

Lisa 10 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Produksioonigrupp aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Nendul

Andrus

OÜ Produktsioonigrupp on 2005. a ostnud ning osutanud teenuseid järgmistele seotud osapooltele:

	2005		...2004	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	1 240	436 476	20 265	410 423
Teenuste ost-müük kokku	1 240	436 476	20 265	410 423

Saldod seotud osapooltega:

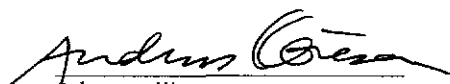
	31.12.2005	31.12.2004
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	18 520	5 067
Lühiajalised nõuded kokku	18 520	5 067

Arunde perioodil on OÜ Produktsioonigrupp saanud lühiajalist laenu juhatuse liikmetega seotud ettevõtelt 395 000 krooni ja tagastanud laenu 300 000 krooni. Tasumata laenu jääk on 698 000 krooni.




MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Produktsioonigrupp OÜ juhatus teeb ettepaneku kanda 2005. aasta kahjumi summas 231 741 krooni eelmiste perioodide kasumi arvele.



Juhatuselige
Andrus Kõresaar



Juhatuselige
Indrek Koduvere

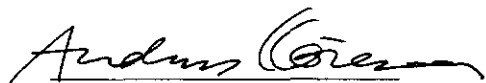
Produktsioonigrupp OÜ

2005. a majandusaasta aruanne

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
21 -08- 2006

Juhatuse allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele

Produktsioonigrupp OÜ 2005. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud juhatuse poolt 30.06.2006.
otsusega, allkirjastamine 30.06.2006 :



Juhatuse liige
Andrus Kõresaar



Juhatuse liige
Indrek Koduvere