

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: aktsiaselts P&G Grupp

registrikood: 10049852

tänava/talu nimi, Toom-Kooli 7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10130

e-posti aadress: pg@majonees.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 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt rahvusvahelise ületunnistatud printsiipide raamatupidamise aruannete koostamist.

juhindades hea raamatupidamise kommega.

Aruanne on koostatud vastavalt kehtiva raamatupidamise seaduse, tulumaksu seaduse nõuetele.

Kasumiaruanne koostamisel on kasutatud skeem 1.

Vara loetakse põhivaraks alates 1500 EEK.

Kasutatavad amortisatsiooninormid: 20% aastas.

Töötajate keskmine arv 2011.aastal oli 5 inimest ja nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 19433 euro.

AS P/G Grupp põhitegevusaladeks 2011.a.olid: toidukaupade tootmine ja müük

Ettevõtte 2012.a. arenguplaanis on laiendada kaupade sortiment Eestis ja välja viia see Baltimaade turule.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuht on koostanud 2011.aasta tegevaruande ja raamatupidamise aastaaruande. AS P&G Grupp-i kinnitatud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aasta- aruandest ja kasumi jaotamise otsusest.

2011.aasta majandusaasta aruande kinnitas AS P&G Grupp-i Tegevjuht Yakhya Kheynsaar.

Juhatuse ja nõukogu liige 2011. a majandusaasta aruandele

AS P&G Grupp 2010. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt 30.06.2012.a., kinnitamine

Juhatuse liige Yakhya Kheynsaar

Nõukogu esimees Ahjad Tamajev

Nõukogu liige Madlen-Inara Heinsaar

Nõukogu liige Karin Talur

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	503	9 802
Nõuded ja ettemaksed	22 939	47 322
Varud	18 088	16 224
Kokku käibevara	41 530	73 348
Põhivara		
Materiaalne põhivara	404 585	415 331
Kokku põhivara	404 585	415 331
Kokku varad	446 115	488 679
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	17 277	58 596
Võlad ja ettemaksed	128 704	199 411
Kokku lühiajalised kohustused	145 981	258 007
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	157 434	103 445
Võlad ja ettemaksed	30 805	0
Kokku pikaajalised kohustused	188 239	103 445
Kokku kohustused	334 220	361 452
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	57 520	57 520
Registreerimata aktsiakapital	65 829	65 829
Kohustuslik reservkapital	767	767
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 111	-416
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 332	3 527
Kokku omakapital	111 895	127 227
Kokku kohustused ja omakapital	446 115	488 679

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	254 565	342 177
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-176 133	-283 793
Mitmesugused tegevuskulud	-41 202	-2 542
Tööjõukulud	-26 074	-34 173
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-938	-4 678
Muud ärikulud	-6 053	0
Ärikasum (kahjum)	4 165	16 991
Finantstulud ja -kulud	-19 497	-13 465
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 332	3 526
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 332	3 526

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 165	16 991
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	938	4 678
Kokku korrigeerimised	938	4 678
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	24 383	43 072
Varude muutus	-1 864	8 052
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-70 707	-5 649
Laekunud intressid	0	30
Makstud intressid	-19 497	-13 495
Muud rahavood äritegevusest	30 805	0
Kokku rahavood äritegevusest	-31 777	53 679
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 980	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	11 788	-11 788
Kokku rahavood investeerimistegevusest	9 808	-11 788
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	53 989	0
Saadud laenude tagasimaksed	-41 319	-33 430
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	12 670	-33 430
Kokku rahavood	-9 299	8 461
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 802	1 341
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 299	8 461
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	503	9 802

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Registreerimata aktiikapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	57 520	65 829	767	-416	123 700
Aruandeaasta kasum (kahjum)				3 527	3 527
31.12.2010	57 520	65 829	767	3 111	127 227
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-15 332	-15 332
31.12.2011	57 520	65 829	767	-12 221	111 895

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

1 Välisvaluutas saldode ümberarvestamisel

a) on kasutatud 31.12.09 Eesti Panga kurssi

2 Varude kulukskandmisel kasutatakse (x)

a) kaalutud keskmise hinna meetodit

3 Väheväärtuslike esemete soetamisel (x)

a) kirjendatakse ekspluatatsiooni antavad eseme kohe 100% kuluks

4 Vara loetakse põhivaraks alates 1 500 EEK

5 Kasutatavad amortisatsiooninormid

5.1. Raamatupidamises

a) hooned 2%

b) rajatised 2%

c) masinad ja seadmed 10-20%

d) muud 10-20%

e) immateriaalne põhivara 10-20%

5.2. Maksustamisel

a) I grupi põhivara

Hooned 2%

Rajatised 2%

b) II grupi põhivara 10-20%

6 Amortisatsiooniarvestust alustatakse

a) soetamiskuust

7 Pikaajalisi finantsinvesteeringuid kajatatakse

a) soetamismaksumuses

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	369	9 802
Arvelduskontod	134	0
Kokku raha	503	9 802

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	22 939	29 198
Kokku nõuded ostjate vastu	22 939	29 198

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	9 573	16 224
Lõpetamata toodang	142	0
Valmistoodang	521	0
Müügiks ostetud kaubad	7 852	0
Kokku varud	18 088	16 224

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2009								
Soetusmaksumus	278 655		52 551	52 551		123 950	123 950	455 156
Akumuleeritud kulum			-46 934	-46 934				-46 934
Jääkmaksumus	278 655		5 617	5 617		123 950	123 950	408 222
Ostud ja parendused		11 788		11 788				11 788
Amortisatsioonikulu			-4 679	-4 679				-4 679
31.12.2010								
Soetusmaksumus	278 655	11 788	52 551	64 339		123 950	123 950	466 944
Akumuleeritud kulum			-51 613	-51 613				-51 613
Jääkmaksumus	278 655	11 788	938	12 726		123 950	123 950	415 331
Ostud ja parendused					1 980			1 980
Amortisatsioonikulu			-938	-938				-938
Müügid		-11 788		-11 788				-11 788
31.12.2011								
Soetusmaksumus	278 655	0	52 551	52 551	1 980	123 950	123 950	457 136
Akumuleeritud kulum			-52 551	-52 551				-52 551
Jääkmaksumus	278 655	0	0	0	1 980	123 950	123 950	404 585

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
laen omanikult	17 277	17 277		
Lühiajalised laenud kokku	17 277	17 277		
Pikaajalised laenud				
panka laenud	157 434		107 434	50 000
Pikaajalised laenud kokku	157 434		107 434	50 000
Laenukohustused kokku	174 711	17 277	107 434	50 000

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
arvelduslaenud	58 596	58 596		
Lühiajalised laenud kokku	58 596	58 596		
Pikaajalised laenud				
panga laenud	103 445		97 054	6 391
Pikaajalised laenud kokku	103 445		97 054	6 391
Laenukohustused kokku	162 041	58 596	97 054	6 391

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	119 263	150 255
Võlad töövõtjatele	1 636	106
Maksuvõlad	7 804	18 246
Muud võlad	0	30 805
Kokku võlad ja ettemaksed	128 703	199 412

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Eesti	119 263	150 255
Kokku võlad tarnijatele	119 263	150 255

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
palk	1 636	106
Kokku võlad töövõtjatele	1 636	106

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	19 433	26 363
Sotsiaalmaksud	6 370	7 498
Pensionikulu	272	311
Kokku tööjõukulud	26 075	34 172
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	ei ole
--	--------

Puduvad

P & G Grupp AS

Reg.kood; 10049852

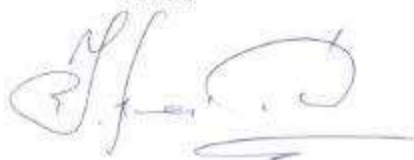
Juhatuse liikmete allkirjanäidiste leht (**esitamiseks Äriregistrile**)

ALLKIRJALEHT

Juhatuse liige Yakhiya Kheynsaar

isikukood 37210280367

ALLKIRI

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized, cursive letters and a long horizontal stroke at the bottom.

Juhatuse liige Abdulvakhid Kadyrov

sünniaeg 04.03.1965

ALLKIRI

A handwritten signature in blue ink, featuring a circular loop at the top and several vertical strokes below it.

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts P&G Grupp nõukogule

Meid telliti auditeerima aktsiaselts P&G Grupp raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. See raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Lõigus „Arvamuse avaldamisest loobumise alus“ kirjeldatud asjaolude tõttu ei olnud meil siiski võimalik hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks auditiarvamusele.

Arvamuse avaldamisest loobumise alus

1. Me ei ole auditeerinud ettevõtte 2010. a. aastaaruannet ning meil ei olnud võimalik muude asjakohaste protseduuride abil hankida piisavat kinnitust 2010. a. aruandes toodud finantsnäitajate osas. Bilansis seisuga 31.12.2010 kajastatud finantsnäitajad avaldavad mõju 2011. a. kasumiaruandele ja rahavoogudele.
2. Ettevõtte bilansis seisuga 31.12.2011 on kajastatud ostjatelt laekumata arved summas 22 939 eurot. Samas ettevõtte raamatupidamisprogrammist väljastatud detailne kliendivõlgnevuste aruanne sama kuupäeva seisuga sisaldab tasumata arveid summas 15 807 eurot. Kuna ettevõtte ei ole klientidega läbi viinud ka omavaheliste saldode võrdlemise protseduuri, ei ole meil võimalik hankida piisavalt tõendusmaterjali ostjate laekumata arvete summa ning võimalike allahindluste vajaduse osas.
3. Ettevõtte bilansis seisuga 31.12.2011 on kajastatud varud summas 18 088 eurot. Meile ei ole esitatud detailset laoseisundi aruannet bilansikuupäeva seisuga ning ettevõtte ei ole läbi viinud varude loendamise protseduuri. Antud asjaolusid arvestades ei ole meil võimalik avaldada arvamust varude olemasolu ja nende väärtuse osas seisuga 31.12.2011.
4. Ettevõtte bilansis seisuga 31.12.2011 on kajastatud materiaalne põhivara summas 404 585 eurot. Ettevõtte ei pea detailset põhivara registrit, kuid auditi käigus oli võimalik osaliselt kindlaks teha materiaalse põhivara objektide nimekiri ning nende eeldatav soetusmaksumus. Põhivara objekte oleme tuvastanud kolm:
 - a) korter soetusmaksumusega 65 829 eurot, mille omanikuks sai ettevõtte 2000. a. vastavalt aktsiakapitali mitterahalise sissemaks lepingule;
 - b) korter soetusmaksumusega 204 517 eurot, mille omanikuks sai ettevõtte 2006. a. vastavalt korteriomandi müügilepingule;
 - c) tootmishoone koos maaga soetusmaksumusega 132 259 eurot (kajastatud lõpetamata projektid grupis).Eelnimetatud põhivara objekte ei ole ettevõtte amortiseerinud, vaatamata sellele, et tootmishoone on olnud kasutusel alates 2007. aastast ning üks korteritest on olnud kasutusel ettevõtte bürooruumidena. Lisaks eeltoodule, vastavalt ettevõtte juhtkonnalt saadud kommentaaridele, on tootmishoonele tehtud olulisi parendusi (nt. vahetatud katus), kuid kulutused ei ole kapitaliseeritud, vaid kajastatud jooksvalt kasumiaruandes. Korteri soetusmaksumusega 204 517 eurot meie hinnangul pigem ei vasta materiaalse põhivara kriteeriumitele ning selle kajastamine bilansis materiaalse põhivara real ei ole korrektne. Võttes arvesse kirjeldatud asjaolusid ei olnud meil võimalik hankida piisavalt tõendusmaterjale selle kohta, millises summas peab olema kajastatud materiaalne põhivara seisuga 31.12.2011.
5. Ettevõtte bilansis seisuga 31.12.2011 on kajastatud võlad tarnijatele summas 119 263 eurot. Samas ettevõtte juhtkonna esitatud detailse ostureskontra aruande järgi ulatusid võlad tarnijatele 24 054 euroni. Kuna ettevõtte ei ole tarnijatega läbi viinud omavaheliste saldode võrdlemise protseduuri, siis antud olukorras ei olnud meil auditi käigus võimalik usaldusväärselt hinnata kas ja millistes summad eksisteerisid ettevõtte võlad tarnijatele seisuga 31.12.2011.
6. Ettevõtte bilansis seisuga 31.12.2011 on kajastatud pangalaenu kohustus summas 157 434 eurot. Ettevõtte kajastab kõiki pangalaene pikaajalise kohustusena, kuid vastavalt juhtkonnalt saadud infole ja panga väljavõttele on pangalaenu vähemalt osaliselt lühiajalised. Kuna meile ei ole esitatud laenu tagasimakse graafikuid ning ka panga väljavõtete järgi ei olnud võimalik üheselt tõlgendada teostatud makseid, siis puudus meil võimalus hinnata, kas ja mis ulatuses peaksid pangalaenu olema kajastatud lühiajaliste kohustustena seisuga 31.12.2011.
7. Ettevõtte bilansis seisuga 31.12.2011 on kajastatud muu pikaajaline kohustus summas 30 805 eurot. Auditi käigus ei olnud meil võimalik hankida piisavalt asjakohast informatsiooni nimetatud võlgnevuse kohta (sh. võlgnevuse vastaspool ja sisu), seega ei avalda meie arvamust nimetatud kohustuse summa osas.
8. Ettevõtte bilansis seisuga 31.12.2011 on omakapitali koosseisus real registreerimata aktsiakapital kajastatud summa 65 829 eurot. Summa kajastamine tuleneb aktsiakapitali mitterahalise sissemaks tehingust, mis leidis aset 2000. aastal. Kuna mitterahalise sissemaks tehing viidi läbi puudustega, ei võetud aktsiakapitali suurendamise avaldust äriregistri poolt vastu ning aktsiakapitali suurendamist ei registreeritud. Seetõttu ei ole nimetatud summa näol tegemist omakapitali koosseisu kuuluva summaga, vaid kohustusega aktsionäride ees. Juhul kui ettevõtte teostaks eelnimetatud korrigeerimise, oleks ettevõtte omakapital seisuga 31.12.2011 65 829 euro võrra väiksem ning kohustused sama summa võrra suuremad.

Arvamuse avaldamisest loobumine

Lõigus „Arvamuse avaldamisest loobumise alus“ kirjeldatud asjaolude märkimisväärsuse tõttu ei suutnud me hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks auditiarvamusele. Seega ei avalda me arvamust kaasatud aktsiaselts P&G Grupp raamatupidamise aastaaruande kohta.

/digitaalselt allkirjastatud/

Marko Siinmaa

Vandeaudiitori number 541

MS Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 85

Koidu 75-5, Tallinn

05. veebruar 2014

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts P&G Grupp (registrikood: 10049852) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO SIINMAA	Vandeaudiitor	05.02.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 111
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 332
Kokku	-12 221

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 111
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 332
Kokku	-12 221

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maitseainete ja -kastmete tootmine	10841	254565	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	pg@majonees.ee