

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2005
Majandusaasta lõpp: 31.detsember 2005

OÜ VANA - GRUPP

Äriregistri kood: 10478412
Aadress: Herilase 4, Tallinn 12917, Harjumaa
Telefon: +372 50 31 242
Põhitegevusala: Soojuspumba seadmete jaemüük

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9-10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9-10
Lisa 1 Raha ja pangakontod	11
Lisa 2 Viitelaekumised ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksud	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11-12
Lisa 6 Võlakohustused	12
Lisa 7 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud	12
Lisa 8 Omakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Müügi -ja tegevuskulud	13
JUHATUSE ALLKIRJAD 2005. A. MAJANDUSAASTA ARUANDELE	14

TEGEVUSARUANNE

Praegusel etapil teostab OÜ Vana-Grupp Tartu kontoris soojuspumba seadmete jaemüüki, koos vaja minevate abimaterjalidega, ning organiseerides vajaduse korral paigalduse, kasutades selleks välja kujunenud koostööpartnereid.

Põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel ning müügi ja turuosa suurendamine Eestis.

OÜ Vana-Grupp juhatuse liikmetele 2005. aastal tasu ei makstud.

OÜ Vana-Grupp - is töötas 2005. aastal üks töötaja käsunduslepingu alusel, väljamakstud tasu üldsumma kokku oli 17 183.00 krooni.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 13 toodud OÜ VANA-GRUPP 2005. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- 1.** raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2.** raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3.** OÜ VANA-GRUPP on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Rein Piho
Juhatusesimees

Aivar Paabo
Juhatuseliige

Bilanss
(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2005	31.12.2004
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	54 292	14 108
Viitlaekumised ja ettemaksed	2,3	11 270	9 641
Varud ja müügiototel varad	4	0	45 205
Käibevara kokku		65 562	68 954
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5	140 049	206 446
Põhivara akumulieeritud kulu	5	-28 008	-111 602
Põhivara kokku		112 041	94 844
VARAD KOKKU		177 603	163 798
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	6	124 560	0
Võlad tarnijatele		3 660	0
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	7	4 982	4 982
Lühiajalised kohustused kokku		133 202	4 982
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	6	0	124 560
Pikaajalised kohustused kokku		0	124 560
KOHUSTUSED KOKKU		133 202	129 542
Omakapital			
Osakapital	8	50 000	50 000
Aazio	8	68 000	68 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		-83 745	-77 649
Aruandeaasta kasum (kahjum)		10 146	-6 096
OMAKAPITAL KOKKU		44 401	34 255
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		177 603	163 798

Kasumiaruanne
(kroonides)

	Lisa nr	2005	2004
Äritulud			
Müügitulu	9	387 712	0
Äritulud kokku		387 712	0
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	10	312 975	0
Muud tegevuskulud	10	19 400	1 114
Tööjõu kulud			
Palgakulu		12 871	0
Sotsiaalmaks		4 248	0
Töötuskindlustusmaks		64	0
Tööjõu kulud kokku	10	17 183	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10	28 008	0
Muud ärikulud	10	0	4 982
Ärikulud kokku		377 566	6 096
Ärikasum (-kahjum)		10 146	-6 096
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		10 146	-6 096

Rahavoogude aruanne
(kroonides)

	Lisa nr	2005	2004
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem		10 146	-6 096
Arvestatud põhivara kulum	5	28 008	0
Põhitegevusega seotud nõuete muutus		43 575	-1 816
Põhitegevusega seotud kohustuste muutus		3 660	48 543
Kokku rahavood äritegevusest		85 389	40 631
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	4,5	-45 205	-94 844
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-45 205	-94 844
Rahavood finantseerimistegevusest			
Aazio	8	0	68 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		0	68 000
Rahavood kokku		40 184	13 787
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	14 108	321
Raha ja raha ekvivalentide muutus		40 184	13 787
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	54 292	14 108

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Aktisia- kapital	Aazio	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003				
2003. a aastaaruandes kajastatud	50 000	0	-77 649	-27 649
Arvestuspõhimõtete muutmise mõju	0	0	0	0
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2003	50 000	0	-77 649	-27 649
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	68 000	0	68 000
Makstud dividendid	0	0	0	0
2004. a puhaskasum	0	0	-6 096	-6 096
Saldo seisuga 31.12.2004	50 000	68 000	-83 745	34 255
Materiaalse põhivara ümberhindlus (Lisa 11)				0
Makstud dividendid	0	0	0	0
Emiteeritud aktsiakapital	0	0	0	0
Makstud dividendid	0	0	0	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	10 146	10 146
Saldo seisuga 31.12.2005	50 000	68 000	-73 599	44 401

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Vana-Grupp 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Vana-Grupp kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Muud masinad ja seadmed	10-20%
Muu inventar ja IT seadmed	20-30%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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 1

Raha ja pangakontod

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	2 009	13 208
Pangakontod	52 283	900
Raha ja pangakontod kokku	54 292	14 108

Lisa 2

**Viitlaekumised ja
ettemaksed**

	31.12.2005	31.12.2004
Intressid		
Muud viitlaekumised		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 5)	11 270	9641
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		
Viitlaekumised kokku	11 270	9 641

Lisa 3

Maksud

	31.12.2005		31.12.2004	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	3 753	0	2124	0
Maksuintressid	7517	0	7517	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	0
Sotsiaalmaks	0	0	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	0
Töötuskindlustusmaks	0	0	0	0
	11 270	0	9 641	0

Lisa 4

Varud

	31.12.2005	31.12.2004
Müügiks ostetud kaubad	0	45 205
Varud kokku	0	45 205

Vastavalt juhtkonna otsusele võetud 2005. aastal kasutusse põhivarana müügiks ostetud kaubad.

Lisa 5

Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed		Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2004	206446		206446
Soetamine	45205		45205
sh müügiks ostetud kaubad	45205		45205
Müük (-)	0		0
Mahakandmine (-)	0		0
Bilansist eemaldatud 0 väärtusega põhivara	-111602		-111602
Soetusmaksumus 31.12.2005	140049		140049
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	-111602		-111602
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	-28008		-28008
Müüdud põhivara kulum (-)	0		0
Mahakantud põhivara kulum (-)	0		0
Bilansist eemaldatud 0 väärtusega põhivara kulum(-)	-111602		-111602
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	-28008		-28008

Jääkmaksumus 31.12.2004	94844		94844
Jääkmaksumus 31.12.2005	112041		112041
	Masinad ja seadmed		Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2003	111602		111602
Soetamine	94844		94844
Müük (-)	0		0
Mahakandmine (-)	0		0
Soetusmaksumus 31.12.2004	206446		206446
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-111602		-111602
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	0		0
Müüdnud põhivara kulum (-)	0		0
Mahakantud põhivara kulum (-)	0		0
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	-111602		-111602
Jääkmaksumus 31.12.2003	0		0
Jääkmaksumus 31.12.2004	94844		94844

Vastavalt juhtkonna otsusele eemaldatud bilansist 31.12.2005 0 (null) väärtusega põhivara summas 111 602.00 krooni. Arvestust peetakse bilansiväliselt kuni objekti mahakandmiseni.

Lisa 6 Võlakohustused

	<i>Tagasimakse tähtaeg</i>				
	Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul üle 5 aasta		Intressi- määr
Lühiajalised laenud	124 560	124 560	0	0	4%
Pikaajalised laenud	0	0	0	0	

Kokku	124 560	124 560	0	0
--------------	----------------	----------------	----------	----------

	<i>Tagasimakse tähtaeg</i>				
	Saldo 31.12.2004	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul üle 5 aasta		Intressi- määr
Pikaajalised laenud	124 560	0	124 560	0	4%

Kokku	124 560	0	124 560	0
--------------	----------------	----------	----------------	----------

Lisa 7 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud

	31.12.2005	31.12.2004
Laenu intressivõlad	4 982	4 982

Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud kokku	4 982	4 982
--	--------------	--------------

Lisa 8

Omakapital

	31.12.2005	31.12.2004
Osakapital (kroonides)	50 000	50 000
Aazio	68 000	68 000
Osade arv (tk)	50	50
Osade nimiväärtus (kroonides)	1 000	1 000

OÜ Vana-Gruppi osanike otsusega 2004. aastal laen summas 68 000.00 krooni vormistatud aazioks.

Lisa 9

Müügitulu

Geograafilised piirkonnad	2005	2004
Eesti	387 712	0
Soome		
Rootsi		
Jaapan		
Muud		
Kokku	387 712	0

Tegevusalad/ tooted	2005	2004
Soojuspumba seadmete müük	387 712	0
Toode 2		
Teenus 1		
Transport		
Muud		
Kokku	387 712	0

Lisa 10

Müügi - ja tegevuskulud

Müügikulud	2005	2004
Seadmed müügiks	257 538	0
Tooraine ja materjal	39 134	0
Alltöövõtutööd	7 737	0
Transpordikulu	8 566	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	312 975	0

Tegevuskulud	2005	2004
Rent	4 500	0
Side- ja kontorikulud	2 229	0
Ostetud teenused	7 850	0
Vee-, elektri- ja soojusenergia kulu	2 790	0
Tööjõukulu	17 183	0
Põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus	28 008	0
Muud kulud	2 031	6 096
Tegevuskulud kokku	64 591	6 096

JUHATUSE ALLKIRJAD 2005. A. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Vana-Grupp 2005. a. majandusaasta aruanne, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt 26.juuni 2006. a. otsusega ja allkirjastatud 26.juuni 2006. a.

Rein Piho
Juhatuse esimees

Aivar Paabo
Juhatuse liige

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Vana Grupp (registrikood: 10478412) 01.01.2005 - 31.12.2005 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Rein Piho (juhatuse liige)

Kinnitanud

03.07.2006