

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing PD Grupp

registrikood: 11144340

tänavatalu nimi, Kaarli pst 9-2
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postisihthumber: 10119

maakond: Harju maakond

telefon: 372 6 44 44 13

faks: 372 6 44 44 16

e-posti aadress: andro@guruprojekt.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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Kasutusrent	11
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad tarnijatele	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Muud äritulud	13
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva	14
Lisa 17 Tööjõukulud	14
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 19 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

PD Grupp OÜ põhitegevusaladeks on toitlustamine restoranis , nõupidamiste ning messide korraldamine ja ruumide rentimine ürituste korraldamiseks.

Majandustegevus toimub põhiliselt ainult suvekuudel. 2010.aasta suvi oli vihmane ja seetõttu oli restorani külastatavus ka vähene. Selle tõttu jäi loodetud edu saavutamata.

Müügitulu osutati Eesti Vabariigi piires.

2010 aastal moodustas müügitulu 445 105 krooni , mis on võrreldes eelmise aastaga ligi 28% väiksem.

Ettevõtte juhatuse liikmetele tasu ei ole arvestatud.

Tööjõukulude üldsumma moodustas 11 694 krooni ning töötajate arv keskmiselt kahel kuul oli 1 töötajat.

OÜ PD Grupp eesmärgiks järgmisel majandusaastal on saada kasumit ja investeerida uutesse seadmetesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	92	1 040	2
Nõuded ja ettemaksed	619 400	516 300	3,4
Varud	83 121	83 121	5
Kokku käibevara	702 613	600 461	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	2 233 122	2 266 451	6
Materiaalne põhivara	134 539	160 149	7
Kokku põhivara	2 367 661	2 426 600	
Kokku varad	3 070 274	3 027 061	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	187 707	141 800	9
Võlad ja ettemaksed	91 910	105 575	10
Kokku lühiajalised kohustused	279 617	247 375	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	100 000	100 000	9
Kokku pikaajalised kohustused	100 000	100 000	
Kokku kohustused	379 617	347 375	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	11
Muud reservid	483 125	483 125	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 156 560	-361 649	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 972	2 518 210	
Kokku omakapital	2 690 657	2 679 686	
Kokku kohustused ja omakapital	3 070 274	3 027 061	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	445 105	613 517	12
Muud äritulud	0	2 266 451	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-255 194	-223 910	14
Mitmesugused tegevuskulud	-102 019	-79 911	15
Tööjõukulud	-11 694	-23 318	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-58 939	-25 610	
Ärikasum (-kahjum)	17 259	2 527 219	
Finantstulud ja -kulud	-6 287	-9 009	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 972	2 518 210	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 972	2 518 210	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	17 259	2 527 219	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	58 939	25 610	6,7
Kokku korrigeerimised	58 939	25 610	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-159 000	-511 833	
Varude muutus	0	-4 000	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-13 665	238 684	
Kokku rahavood äritegevusest	-96 467	2 275 680	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-4 862	-95 300	
Antud laenude tagasimaksed	60 761	0	
Laekunud intressid	1	0	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	-2 266 451	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	55 900	-2 361 751	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	46 907	206 478	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 000	-111 178	
Makstud intressid	-6 288	-9 009	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	39 619	86 291	
Kokku rahavood	-948	220	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 040	820	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-948	220	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	92	1 040	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	483 125	-361 649	161 476
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			2 518 210	2 518 210
31.12.2009	40 000	483 125	2 156 561	2 679 686
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			10 971	10 971
31.12.2010	40 000	483 125	2 167 532	2 690 657

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ PD Grupp 2010 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud koos kõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandlusepõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ PD Grupp kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostajate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved bilansis on hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasel väärtusel. Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on kajastatud analoogiliselt materiaalse põhivaraga (soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need objektid, mille soetusmaksumus ületab üle 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Materiaalset põhivara amortiseeritakse põhivara kasuliku eluea jooksul lineaarselt. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000,00

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Masinad ja seadmed	10
Muu inventar	20

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendi maksed kajastatakse kasumiaruandes kuluna rendiperioodi jooksul vastavalt lepingutingimustele.

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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud)

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital ja see moodustab

1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	0	195
Arvelduskontod	92	845
Kokku raha	92	1 040

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	580 000	421 000
Kokku nõuded ostjate vastu	580 000	421 000

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	69 787	77 392
Üksikisiku tulumaks	0	1 676
Sotsiaalmaks	0	6 876
Töötuskindlustusmaksed	0	627
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	3 742
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	69 787	90 313

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	83 121	83 121
Kokku varud	83 121	83 121

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

			Kokku
	Maa	Ehitised	
Lisandumised äriühenduste kaudu	600 000	1 666 451	2 266 451
31.12.2009			
Soetusmaksumus	600 000	1 666 451	2 266 451
Jääkmaksumus	600 000	1 666 451	2 266 451
Amortisatsioonikulu		-33 329	-33 329
31.12.2010			
Soetusmaksumus	600 000	1 666 451	2 266 451
Akumuleeritud kulum		-33 329	-33 329
Jääkmaksumus	600 000	1 633 122	2 233 122

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	48 524	210 188	258 712
Akumuleeritud kulum	-8 986	-63 967	-72 953
Jääkmaksumus	39 538	146 221	185 759
Amortisatsioonikulu	-4 593	-21 017	-25 610
31.12.2009			
Soetusmaksumus	48 524	210 188	258 712
Akumuleeritud kulum	-13 579	-84 984	-98 563
Jääkmaksumus	34 945	125 204	160 149
Amortisatsioonikulu	-4 593	-21 017	-25 610
31.12.2010			
Soetusmaksumus	48 524	210 188	258 712
Akumuleeritud kulum	-18 172	-106 001	-124 173
Jääkmaksumus	30 352	104 187	134 539

Lisa 8 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	17 826	16 702
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	19 033	17 831
1-5 aasta jooksul	16 839	35 872

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Zerel Vara OÜ	41 500	41 500		
M.K.Konsultatsioonid OÜ	119 300	119 300		
Midarim OÜ	21 500	21 500		
Guru Projekt OÜ	5 407	5 407		
Lühiajalised laenud kokku	187 707	187 707		
Pikaajalised laenud				
Zerel Vara OÜ	100 000		100 000	
Pikaajalised laenud kokku	100 000		100 000	
Laenukohustused kokku	287 707	187 707	100 000	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Zerel Vara OÜ	41 500	41 500		
M.K.Konsultatsioonid OÜ	100 300	100 300		
Lühiajalised laenud kokku	141 800	141 800		
Pikaajalised laenud				
Zerel Vara OÜ	100 000		100 000	
Pikaajalised laenud kokku	100 000		100 000	
Laenukohustused kokku	241 800	141 800	100 000	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Hankijatele tasumata arved	22 123	15 262
Kokku võlad tarnijatele	22 123	15 262

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	445 105	613 517
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	445 105	613 517
Kokku müügitulu	445 105	613 517
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
56101- Restoranid ja toidlustuskoha ja käitus	285 105	263 517
71121-Ehituslik insener tehniline projekteerimine ja nõustamine	0	250 000
68201-Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	160 000	100 000
Kokku müügitulu	445 105	613 517

Lisa 13 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Muud	0	2 266 451
Kokku muud äritulud	0	2 266 451

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	228 077	181 469
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	28 381
Energia	13 012	14 060
Elektrienergia	13 012	14 060
Transpordikulud	14 105	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	255 194	223 910

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	10 000	0
Energia	0	3 364
Kütus	0	3 364
Mitmesugused bürookulud	20 540	10 952
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	489
Muud	71 479	65 106
Kokku mitmesugused tegevuskulud	102 019	79 911

Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Lisa 17 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	8 700	17 400
Sotsiaalmaksud	2 872	5 744
Töötuskindlustusmaksed	122	174
Kokku tööjõukulud	11 694	23 318
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	1	0
Intressitulu hoiustelt	1	0
Intressikulud	-6 288	-9 009
Kokku finantstulud ja -kulud	-6 287	-9 009

Lisa 19 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	M.K.Konsultatsioonid OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	119 300	220 300
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		200 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ega makstud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing PD Grupp (registrikood: 11144340) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRO ROOSILEHT	Juhatuse liige	21.06.2011
Resolutsioon:	Kinnitan aruande, Andro Roosileht	

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 156 560
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 972
Kokku	2 167 532
Kasumit ei jaotata	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	285105	64.05%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	160000	35.95%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing M.K. Konsultatsioonid	10571005	Kaarli pst 9-2, Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6444413
Faks	+372 6444416
E-posti aadress	andro@guruprojekt.ee