

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing PD Grupp

registrikood: 11144340

tänava/talu nimi, Kaarli pst

maja ja korteri number: 9 - 2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10119

telefon: +372 6444413

faks: +372 6444416

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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Kasutusrent	12
Lisa 10 Laenukohustused	13
Lisa 11 Võlad tarnijatele	13
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 18 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. 2011.aasta suvi oli vihmane ja seetõttu oli restorani külastatavus ka vähene. Selle tõttu jäi loodetud edu saavutamata.

Müügitulu osutati Eesti Vabariigi piires.

2011 aastal moodustas müügitulu 16 357 eurot , mis on võrreldes eelmise aastaga ligi 43% väiksem.

Ettevõtte juhatuse liikmetele tasu ei ole arvestatud.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2	6	2
Nõuded ja ettemaksed	40 709	39 587	3,5
Varud	5 312	5 312	6
Kokku käibevara	46 023	44 905	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	140 593	142 723	7
Materiaalne põhivara	6 961	8 598	8
Kokku põhivara	147 554	151 321	
Kokku varad	193 577	196 226	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	14 197	11 997	10
Võlad ja ettemaksed	8 143	5 875	4,11
Kokku lühiajalised kohustused	22 340	17 872	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	6 391	6 391	
Kokku pikaajalised kohustused	6 391	6 391	
Kokku kohustused	28 731	24 263	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Muud reservid	30 877	30 877	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	138 530	137 829	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 117	701	
Kokku omakapital	164 846	171 963	
Kokku kohustused ja omakapital	193 577	196 226	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	16 357	28 447	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 032	-16 310	14
Mitmesugused tegevuskulud	-4 601	-6 520	15
Tööjõukulud	0	-747	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 767	-3 767	7,8
Ärikasum (kahjum)	-7 043	1 103	
Finantstulud ja -kulud	-74	-402	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 117	701	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 117	701	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-7 043	1 103
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 767	3 767
Kokku korrigeerimised	3 767	3 767
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-712	-10 162
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 268	-873
Kokku rahavood äritegevusest	-1 720	-6 165
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-410	-311
Antud laenude tagasimaksed	110	3 884
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-300	3 573
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 325	2 998
Saadud laenude tagasimaksed	-1 125	-64
Makstud intressid	-184	-402
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 016	2 532
Kokku rahavood	-4	-60
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6	66
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4	-60
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	6

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	30 877	137 829	171 262
Aruandeaasta kasum (kahjum)			701	701
31.12.2010	2 556	30 877	138 530	171 963
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 117	-7 117
31.12.2011	2 556	30 877	131 413	164 846

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ PD Grupp 2011 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 eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eesti ühines 01.01.2011 eurosooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Eeltoodust tulenevalt konverteeris osaühing PD Grupp alates euro- päevast oma raamatupidamisarvestuse eurodesse. 2011.a raamatupidamisaruanne on koostatud ja 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.

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 akumulieeritud 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 639 euro 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 639,00

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 äriolukordadele.

Seotud osapooled on :

- emettevõtte (ning emettevõtte 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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	2	6
Kokku raha	2	6

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	37 781	37 069
Kokku nõuded ostjate vastu	37 781	37 069

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 441	4 460
Üksikisiku tulumaks		0
Sotsiaalmaks		0
Töötuskindlustusmaksed		0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 441	4 460

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	2 818	2 818		
Intressinõuded	110	110		
Kokku muud nõuded	2 928	2 928		

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	5 312	5 312
Kokku varud	5 312	5 312

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	38 347	106 506	144 853
Jääkmaksumus	38 347	106 506	144 853
Amortisatsioonikulu		-2 130	-2 130
31.12.2010			
Soetusmaksumus	38 347	106 506	144 853
Akumuleeritud kulum		-2 130	-2 130
Jääkmaksumus	38 347	104 376	142 723
Amortisatsioonikulu		-2 130	-2 130
Jääkmaksumus	38 347	102 246	140 593

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009			
Soetusmaksumus	3 101	13 433	16 534
Akumuleeritud kulum	-868	-5 431	-6 299
Jääkmaksumus	2 233	8 002	10 235
Amortisatsioonikulu	-294	-1 343	-1 637
31.12.2010			
Soetusmaksumus	3 101	13 433	16 534
Akumuleeritud kulum	-1 162	-6 774	-7 936
Jääkmaksumus	1 939	6 659	8 598
Amortisatsioonikulu	-294	-1 343	-1 637
31.12.2011			
Soetusmaksumus	3 101	13 433	16 534
Akumuleeritud kulum	-1 456	-8 117	-9 573
Jääkmaksumus	1 645	5 316	6 961

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	1 216	1 139
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	1 076	1 216
1-5 aasta jooksul	0	1 076

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Zerel Vara OÜ	2 652	2 652		
Zerel M.K.Konsultatsioonid OÜVara OÜ	8 485	8 485		
Midarim OÜ	1 914	1 914		
Guru Projekt OÜ	346	346		
Stromvald OÜ	800	800		
Lühiajalised laenud kokku	14 197	14 197		
Pikaajalised laenud				
Zerel Vara OÜ	6 391		6 391	
Pikaajalised laenud kokku	6 391		6 391	
Laenukohustused kokku	20 588	14 197	6 391	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Zerel Vara OÜ	2 652	2 652		
M.K.Konsultatsioonid OÜ	7 625	7 625		
Midarim OÜ	1 374	1 374		
Guru Projekt OÜ	346	346		
Lühiajalised laenud kokku	11 997	11 997		
Pikaajalised laenud				
Zerel Vara OÜ	6 391		6 391	
Pikaajalised laenud kokku	6 391		6 391	
Laenukohustused kokku	18 388	11 997	6 391	

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Hankijatele tasumata arved	1 468	1 414
Kokku võlad tarnijatele	1 468	1 414

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	16 357	28 447
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 357	28 447
Kokku müügitulu	16 357	28 447
Müügitulu tegevusalade lõikes		
56101- Restoranid ja toitlustuskoha ja käitus	16 357	18 222
68201-Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	0	10 225
Kokku müügitulu	16 357	28 447

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	13 115	14 577
Energia	1 121	832
Elektrienergia	711	832
Kütus	410	0
Transpordikulud	796	901
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	15 032	16 310

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	0	639
Mitmesugused bürookulud	464	1 313
Riiklikud ja kohalikud maksud	70	0
Muud	4 067	4 568
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 601	6 520

Muude tegevuskulude all on kajastatud restorani hoolduskulud, valvekulud ja muud kulud, mida ei ole loetletud.

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	0	556
Sotsiaalmaksud	0	184
Töötuskindlustusmaksed	0	8
Kokku tööjõukulud	0	748
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	110	0
Intressitulu laenudelt	110	0
Intressikulud	-184	-402
Kokku finantstulud ja -kulud	-74	-402

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	M.K.Konsultatsioonid OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	8 485	7 625

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

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing PD Grupp (registrikood: 11144340) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRO ROOSILEHT	Juhatuse liige	30.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	138 530
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 117
Kokku	131 413

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	16357	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
NLC OÜ	12120011	Lepiku tee 43-2, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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