

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing PD Grupp

registrikood: 11144340

tänava/talu nimi, Kaarli pst 9-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10119

telefon: +372 6444413

faks: +372 6444416

e-posti aadress: andro@mkkonsult.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. 2012.aasta suvi oli vihmane ja seetõttu oli restorani külastatavus ka vähene. Selle tõttu jäi loodetud edu saavutamata.

Müügitulu osutati Eesti Vabariigi piires.

2012 aastal moodustas müügitulu 26 003 eurot , mis on võrreldes eelmise aastaga 59 % suurem, kuid ka materjalide hinnad tõusid.

Ettevõtte juhatuse liikmetele tasu ei ole arvestatud.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7	2	2
Nõuded ja ettemaksed	35 953	40 709	3,4,5
Varud	0	5 312	6
Kokku käibevara	35 960	46 023	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	28 944	0	5
Kinnisvarainvesteeringud	138 463	140 593	7
Materiaalne põhivara	5 323	6 961	8
Kokku põhivara	172 730	147 554	
Kokku varad	208 690	193 577	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	16 992	14 197	10
Võlad ja ettemaksed	7 188	8 143	11
Kokku lühiajalised kohustused	24 180	22 340	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	27 431	6 391	10
Kokku pikaajalised kohustused	27 431	6 391	
Kokku kohustused	51 611	28 731	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Muud reservid	30 877	30 877	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	131 413	138 530	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 767	-7 117	
Kokku omakapital	157 079	164 846	
Kokku kohustused ja omakapital	208 690	193 577	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	26 003	16 357	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 604	-15 032	14
Mitmesugused tegevuskulud	-10 270	-4 601	15
Tööjõukulud	-1 169	0	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 768	-3 767	
Ärikasum (kahjum)	-5 808	-7 043	
Finantstulud ja -kulud	-1 955	-74	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 763	-7 117	
Tulumaks	-4	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 767	-7 117	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-5 808	-7 043	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 768	3 767	
Kokku korrigeerimised	3 768	3 767	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	30 162	-712	
Varude muutus	5 312	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-954	2 268	
Makstud ettevõtte tulumaks	-4	0	
Kokku rahavood äritegevusest	32 476	-1 720	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-60 677	-410	
Antud laenude tagasimaksed	6 326	110	
Laekunud intressid	235	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-54 116	-300	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	39 137	3 325	
Saadud laenude tagasimaksed	-15 302	-1 125	
Makstud intressid	-2 190	-184	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	21 645	2 016	
Kokku rahavood	5	-4	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	6	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5	-4	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7	2	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 767	-7 767
31.12.2012	2 556	30 877	123 646	157 079

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ PD Grupp 2012 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

Uute Raamatupidamistoimkonna juhendite rakendamine ei mõjutanud osaühingu PG Grupi raamatupidamise arvestuspõhimõtteid ja aruannete esitusviisi.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

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 õiglases väärtuses.

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 aastat
Muu inventar	20 aastat

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 ärilistele 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

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	7	2
Kokku raha	7	2

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	7 721	37 781
Kokku nõuded ostjate vastu	7 721	37 781

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		0	4 441
Ettemaksukonto jääk	7		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7		4 441

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	56 826	27 882	28 944	
Andaman Invest OÜ	5 921	5 921		
Gneisenau Invest OÜ	1 917	1 917		
Lõmala Sadam MTÜ	2 190	2 190		
M.K.Konsultatsioonid OÜ	17 854	7 854	10 000	
Leesika OÜ	28 944	10 000	18 944	
Intressinõuded	343			
Kokku muud nõuded	57 169	27 882	28 944	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	0	5 312
Kokku varud	0	5 312

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	38 347	106 506	144 853
Akumuleeritud kulum	0	-2 130	-2 130
Jääkmaksumus	38 347	104 376	142 723
Amortisatsioonikulu	0	-2 130	-2 130
31.12.2011			
Soetusmaksumus	38 347	106 506	144 853
Akumuleeritud kulum	0	-4 260	-4 260
Jääkmaksumus	38 347	102 246	140 593
Amortisatsioonikulu	0	-2 130	-2 130
31.12.2012			
Soetusmaksumus	38 347	106 506	144 853
Akumuleeritud kulum	0	-6 390	-6 390
Jääkmaksumus	38 347	100 116	138 463

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-295	-1 343	-1 638
31.12.2012			
Soetusmaksumus	3 101	13 433	16 534
Akumuleeritud kulum	-1 751	-9 460	-11 211
Jääkmaksumus	1 350	3 973	5 323

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	3 389	1 216
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	0	1 076

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Zerel Vara OÜ	3 312	3 312			2
Midarim OÜ	4 012	4 012			2
Stromvald OÜ	1 591	1 591			2
Tallinna Äripank	5 732	5 732			8,37
A.Roosileht	2 345	2 345			3
Lühiajalised laenud kokku	16 992	16 992			
Pikaajalised laenud					
Tallinna Äripank	21 699		21 699		8,37
Zerel Vara OÜ	5 732		5 732		2
Pikaajalised laenud kokku	27 431		27 431		
Laenukohustused kokku	44 423	16 992	27 431		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		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		

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Hankijatele tasumata arved	200	1 468
Kokku võlad tarnijatele	200	1 468

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	26 003	16 357
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	26 003	16 357
Kokku müügitulu	26 003	16 357
Müügitulu tegevusalade lõikes		
56101- Restoranid ja toitlustuskoha ja käitus	26 003	16 357
Kokku müügitulu	26 003	16 357

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	15 335	13 115
Energia	1 269	1 121
Elektrienergia	0	711
Kütus	1 269	410
Transpordikulud	0	796
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	16 604	15 032

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	3 389	0
Mitmesugused bürookulud	1 059	464
Riiklikud ja kohalikud maksud	64	70
Kindlustus	940	0
Muud	4 818	4 067
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 270	4 601

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	870	0
Sotsiaalmaksud	287	0
Töötuskindlustusmaksed	12	0
Kokku tööjõukulud	1 169	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Töötajad ainult suveperioodil.

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	235	110
Intressitulu laenudelt	235	110
Intressikulud	-2 190	-184
Intressikulu laenudelt	-2 190	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 955	-74

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	NLC Osaühing
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

Osaühing PD Grupp (registrikood: 11144340) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRO ROOSILEHT	Juhatuse liige	01.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	131 413
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 767
Kokku	123 646

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	26003	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