

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad tarnijatele	13
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Intressikulud	15
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

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

Majandustegevus toimub põhiliselt ainult suvekuudel.

Müügitulu osutati Eesti Vabariigi piires.

2014 aastal moodustas müügitulu 27 134 eurot , mis on võrreldes eelmise aastaga 4 % vähem.

Ettevõtte juhatuse liikmetele tasu ei ole arvestatud.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9	6	2
Nõuded ja ettemaksed	24 425	29 940	
Kokku käibevara	24 434	29 946	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	28 944	28 944	
Kinnisvarainvesteeringud	134 203	136 333	6
Materiaalne põhivara	2 047	3 685	7
Kokku põhivara	165 194	168 962	
Kokku varad	189 628	198 908	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	15 462	13 296	8
Võlad ja ettemaksed	0	352	
Kokku lühiajalised kohustused	15 462	13 648	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	16 303	27 431	8
Kokku pikaajalised kohustused	16 303	27 431	
Kokku kohustused	31 765	41 079	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Muud reservid	30 877	30 877	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	124 396	123 646	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34	750	
Kokku omakapital	157 863	157 829	
Kokku kohustused ja omakapital	189 628	198 908	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	27 134	28 397	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 652	-12 467	12
Mitmesugused tegevuskulud	-2 797	-10 025	13
Tööjõukulud	-1 461	0	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 768	-3 768	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 456	2 137	
Intressikulud	-1 422	-1 861	15
Muud finantstulud ja -kulud	0	474	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34	750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34	750	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 456	2 137	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 768	3 768	
Kokku korrigeerimised	3 768	3 768	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 926	6 013	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-352	-10 595	
Kokku rahavood äritegevusest	9 798	1 323	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-3 284	-168	
Antud laenude tagasimaksed	3 873	3 927	
Laekunud intressid	0	474	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	589	4 233	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6 990	6 572	
Saadud laenude tagasimaksed	-15 952	-10 268	
Makstud intressid	-1 422	-1 861	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 384	-5 557	
Kokku rahavood	3	-1	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6	7	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3	-1	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9	6	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	30 877	123 646	157 079
Aruandeaasta kasum (kahjum)			750	750
31.12.2013	2 556	30 877	124 396	157 829
Aruandeaasta kasum (kahjum)			34	34
31.12.2014	2 556	30 877	124 430	157 863

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ PD Grupp 2014 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.

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.

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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on loetud omanik ja temaga seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	9	6
Kokku raha	9	6

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	70	5 000
Kokku nõuded ostjate vastu	70	5 000

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	1	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	0

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	52 478	23 534	28 944
Andaman Invest OÜ	5 921	5 921	
Gneisenau Invest OÜ	1 917	1 917	
Lõmala Sadam MTÜ	2 225	2 225	
M.K.Konsultatsioonid OÜ	12 582	2 582	10 000
Leesika OÜ	27 069	8 125	18 944
Sõrve Külastuskeskus MTÜ	2 764	2 764	
Intressinõuded	817	817	
Kokku muud nõuded	53 295	24 351	28 944

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	53 067	24 123	28 944
Andaman Invest OÜ	5 921	5 921	
Gneisenau Invest OÜ	1 917	1 917	
Lõmala Sadam MTÜ	2 248	2 248	
M.K.Konsultatsioonid OÜ	15 552	5 552	10 000
Leesika OÜ	27 429	8 485	18 944
Intressinõuded	817		
Kokku muud nõuded	53 884	24 123	28 944

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	38 347	106 506	144 853
Akumuleeritud kulum		-6 390	-6 390
Jääkmaksumus	38 347	100 116	138 463
Amortisatsioonikulu		-2 130	-2 130
31.12.2013			
Soetusmaksumus	38 347	106 506	144 853
Akumuleeritud kulum		-8 520	-8 520
Jääkmaksumus	38 347	97 986	136 333
Amortisatsioonikulu		-2 130	-2 130
31.12.2014			
Soetusmaksumus	38 347	106 506	144 853
Akumuleeritud kulum		-10 650	-10 650
Jääkmaksumus	38 347	95 856	134 203

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Amortisatsioonikulu	-295	-1 343	-1 638
31.12.2013			
Soetusmaksumus	3 101	13 433	16 534
Akumuleeritud kulum	-2 046	-10 803	-12 849
Jääkmaksumus	1 055	2 630	3 685
Amortisatsioonikulu	-295	-1 343	-1 638
31.12.2014			
Soetusmaksumus	3 101	13 433	16 534
Akumuleeritud kulum	-2 341	-12 146	-14 487
Jääkmaksumus	760	1 287	2 047

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Tallinna Äripank	15 462	15 462			8,37	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	15 462	15 462				
Pikaajalised laenud						
Zerel Vara OÜ	9 044		9 044		2	
Stromvld OÜ	3 316		3 316		2	
Midarim OÜ	3 943		3 943		2	
Pikaajalised laenud kokku	16 303		16 303			
Laenukohustused kokku	31 765	15 462	16 303			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Midarim OÜ	3 113	3 113			2	
Stromvald OÜ	2 161	2 161			2	
Tallinna Äripank	6 237	6 237			8,37	
MTÜ Sõrve Külaskeskus	950	950			2	
A.Roosileht	835	835			3	
Lühiajalised laenud kokku	13 296	13 296				
Pikaajalised võlakirjad						
Tallinna Äripank	15 462		15 462		8,37	
Zerel Vara OÜ	9 044		9 044		2	
Midarim OÜ	2 925		2 925		2	
Pikaajalised võlakirjad kokku	27 431		27 431			
Laenukohustused kokku	40 727	13 296	27 431			

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Hankijatele tasumata arved	0	352
Kokku võlad tarnijatele	0	352

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	27 134	28 397
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	27 134	28 397
Kokku müügitulu	27 134	28 397
Müügitulu tegevusalade lõikes		
56101- Restoranid ja toitlustuskoha ja käitus	27 134	28 397
Kokku müügitulu	27 134	28 397

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	16 872	11 823
Energia	780	644
Kütus	780	644
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	17 652	12 467

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	0	3 420
Mitmesugused bürookulud	731	1 019
Riiklikud ja kohalikud maksud	64	64
Kindlustus	560	940
Muud	1 442	4 582
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 797	10 025

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	1 090	0
Sotsiaalmaksud	360	0
Töötuskindlustusmaksed	11	0
Kokku tööjõukulud	1 461	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	-1 422	-1 861
Kokku intressikulud	-1 422	-1 861

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	474

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

Osaühing PD Grupp (registrikood: 11144340) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRO ROOSILEHT	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	124 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34
Kokku	124 430

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	27134	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andro Roosileht	37405074929	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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