

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing PD Grupp

registrikood: 11144340

tänavat/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 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Intressikulud	15
Lisa 15 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.

2015 aastal moodustas müügitulu 86 930 eurot , mis on võrreldes eelmise aastaga üle kolme korra rohkem.

Ettevõtte juhatuse liikmetele tasu ei ole arvestatud.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 254	9	2
Nõuded ja ettemaksed	18 540	24 425	3,4,5
Kokku käibevara	24 794	24 434	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	28 944	28 944	
Kinnisvarainvesteeringud	132 073	134 203	6
Materiaalne põhivara	465	2 047	7
Kokku põhivara	161 482	165 194	
Kokku varad	186 276	189 628	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 237	15 462	8
Võlad ja ettemaksed	836	0	
Kokku lühiajalised kohustused	9 073	15 462	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	10 000	16 303	8
Kokku pikaajalised kohustused	10 000	16 303	
Kokku kohustused	19 073	31 765	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Muud reservid	30 877	30 877	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	124 430	124 396	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 340	34	
Kokku omakapital	167 203	157 863	
Kokku kohustused ja omakapital	186 276	189 628	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	86 930	27 134	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-67 689	-17 652	11
Mitmesugused tegevuskulud	-3 135	-2 797	12
Tööjõukulud	-2 174	-1 461	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 712	-3 768	7
Kokku ärikasum (-kahjum)	10 220	1 456	
Intressikulud	-880	-1 422	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 340	34	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 340	34	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	10 220	1 456	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 712	3 768	
Kokku korrigeerimised	3 712	3 768	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 250	4 926	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	837	-352	
Kokku rahavood äritegevusest	6 519	9 798	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-40 200	-3 284	
Antud laenude tagasimaksed	54 333	3 873	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	14 133	589	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6 440	6 990	
Saadud laenude tagasimaksed	-19 967	-15 952	
Makstud intressid	-880	-1 422	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-14 407	-10 384	
Kokku rahavood	6 245	3	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9	6	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 245	3	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 254	9	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 340	9 340
31.12.2015	2 556	30 877	133 770	167 203

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ PD Grupp 2015 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 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 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	6 254	9
Kokku raha	6 254	9

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	8 226	70
Ostjatelt laekumata arved	8 226	0
Kokku nõuded ostjate vastu	8 226	70

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	836	
Ettemaksukonto jääk		1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	836	1

Lisa 5 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laenunõuded	38 345	9 401	28 944	
Laenu äriühingutelt	38 345	9 401	28 944	31.12.2020
Kokku muud nõuded	38 345	9 401	28 944	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lõpptähtaeg
		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	

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
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
Amortisatsioonikulu		-2 130	-2 130
31.12.2015			
Soetusmaksumus	38 347	106 506	144 853
Akumuleeritud kulum		-12 780	-12 780
Jääkmaksumus	38 347	93 726	132 073

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Amortisatsioonikulu	-295	-1 287	-1 582
31.12.2015			
Soetusmaksumus	3 101	13 433	16 534
Akumuleeritud kulum	-2 636	-13 433	-16 069
Jääkmaksumus	465	0	465

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Tallinna Äripank	5 338	5 338			8,37	31.12.2016
Laen äriühingult	2 899	2 899				
Lühiajalised laenud kokku	8 237	8 237				
Pikaajalised laenud						
Laenud äriühingutelt	10 000		10 000		2	31.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	10 000		10 000			
Laenukohustused kokku	18 237	8 237	10 000			
	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			

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	86 930	27 134
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	86 930	27 134
Kokku müügitulu	86 930	27 134
Müügitulu tegevusalade lõikes		
56101- Restorandid ja tootlustuskoha ja käitus	26 297	27 134
9609	60 633	0
Kokku müügitulu	86 930	27 134

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	67 194	16 872
Energia	495	780
Kütus	495	780
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	67 689	17 652

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	1 023	731
Riiklikud ja kohalikud maksud	82	64
Kindlustus	0	560
Muud	2 030	1 442
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 135	2 797

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	1 625	1 090
Sotsiaalmaksud	536	360
Töötuskindlustusmaksed	13	11
Kokku tööjõukulud	2 174	1 461
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-880	-1 422
Kokku intressikulud	-880	-1 422

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 345	12 899

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 200	52 416	6 440	9 844

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Osaühing PD Grupp (registrikood: 11144340) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRO ROOSILEHT	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	124 430
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 340
Kokku	133 770

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	60633	69.75%	Jah
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	26297	30.25%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andro Roosileht	37405074929	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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