

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing PD Grupp

registrikood: 11144340

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Kaarli pst 9-2

postisihthnumber: 10119

telefon: +372 56472104

e-posti aadress: andro@mkkonsult.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Laenunõuded	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Intressikulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

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.

2023 aastal moodustas müügitulu 167 eurot .

Ettevõtte juhatuse liikmetele tasu ei ole arvestatud.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	401	197	2
Nõuded ja ettemaksed	32 585	32 780	
Kokku käibevarad	32 986	32 977	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	28 944	28 944	
Kinnisvarainvesteeringud	115 033	117 163	5
Kokku põhivarad	143 977	146 107	
Kokku varad	176 963	179 084	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 107	13 552	7
Võlad ja ettemaksed	723	1 111	
Kokku lühiajalised kohustised	14 830	14 663	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 000	5 000	7
Kokku pikaajalised kohustised	5 000	5 000	
Kokku kohustised	19 830	19 663	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Muud reservid	30 877	30 877	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	125 988	128 156	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 288	-2 168	
Kokku omakapital	157 133	159 421	
Kokku kohustised ja omakapital	176 963	179 084	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	167	51 151	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-278	-41 496	10
Mitmesugused tegevuskulud	0	-5 395	11
Tööjõukulud	0	-4 298	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 130	-2 130	
Ärikasum (kahjum)	-2 241	-2 168	
Intressikulud	-47	0	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 288	-2 168	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 288	-2 168	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ PD Grupp 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile.

OÜ PD Grupp kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 õiglases väärtuses.

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).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 ilmnenud 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639,00

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Masinad ja seadmed	10 aastat
Muu inventar	20 aastat

Finantskohustised

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.

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.

Kulud

Kulud on aruandeperioodil tehtud väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine ja kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohuslase omakapitali, välja arvatud omanikele tehtud väljamaksed omakapitalist.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on loetud omanik ja temaga seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	401	197
Kokku raha	401	197

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	0	181
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	181

Lisa 4 Laenuõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laen äriühingutele	61 529	32 585	28 944	31.12.2030
Laenuõuded	61 529	32 585	28 944	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laen äriühingutele	61 724	32 780	28 944	31.12.2030
Laenuõuded	61 724	32 780	28 944	

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	38 347	106 506	144 853
Akumuleeritud kulum		-25 560	-25 560
Jääkmaksumus	38 347	80 946	119 293
Amortisatsioonikulu		-2 130	-2 130
31.12.2022			
Soetusmaksumus	38 347	106 506	144 853
Akumuleeritud kulum		-27 690	-27 690
Jääkmaksumus	38 347	78 816	117 163
Amortisatsioonikulu		-2 130	-2 130
31.12.2023			
Soetusmaksumus	38 347	106 506	144 853
Akumuleeritud kulum		-29 820	-29 820
Jääkmaksumus	38 347	76 686	115 033

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	3 101	13 433	16 534
Akumuleeritud kulum	-3 101	-13 433	-16 534
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2022			
Soetusmaksumus	3 101	13 433	16 534
Akumuleeritud kulum	-3 101	-13 433	-16 534
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2023			
Soetusmaksumus	3 101	13 433	16 534
Akumuleeritud kulum	-3 101	-13 433	-16 534
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen äriühingutelt	14 107	14 107			31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	14 107	14 107			
Pikaajalised laenud					
Laen äriühingutelt	5 000		5 000		31.12.2026
Pikaajalised laenud kokku	5 000		5 000		
Laenukohustised kokku	19 107	14 107	5 000		

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen äriühingutelt	13 552	13 552			31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	13 552	13 552			
Pikaajalised laenud					
Laen äriühingutelt	5 000		5 000		31.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	5 000		5 000		
Laenukohustised kokku	18 552	13 552	5 000		

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	167	51 151
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	167	51 151
Kokku müügitulu	167	51 151
Müügitulu tegevusalade lõikes		
56101- Restoranid ja toitlustuskoha ja käitus	167	51 151
Kokku müügitulu	167	51 151

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	278	39 003
Energia	0	2 493
Elektrienergia	0	2 493
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	278	41 496

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	0	782
Muud	0	4 613
Kokku mitmesugused tegevuskulud	0	5 395

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	0	3 212
Sotsiaalmaksud	0	1 060
Töötuskindlustusmaksed	0	26
Kokku tööjõukulud	0	4 298
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	3

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	47	0
Kokku intressikulud	47	0

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

ANTUD LAENUD	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	76 496
Kokku antud laenud	76 496

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	61 723	195	61 529
Kokku antud laenud	61 723	195	61 529

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 393	5 960	6 801	18 552
Kokku laenukohustised	19 393	5 960	6 801	18 552

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 552	750	195	19 107
Kokku laenukohustised	18 552	750	195	19 107

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Osaühing PD Grupp (registrikood: 11144340) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRO ROOSILEHT	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	125 988
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 288
Kokku	123 700

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	167	100.00%	Jah