

PD Grupp OÜ

2005. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:

Äriregistri nr:

Telefon:

Faks:

E-mail:

Põhitegevusala:

Aruandeaasta algus ja lõpp:

Kaarli pst. 9-2

Tallinn 10119

Eesti Vabariik

11144340

6314 737

6263 267

info@nbc.ee

Toitlustamine, majutusteenused

01.01.2005-31.12.2005

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30.06.2006

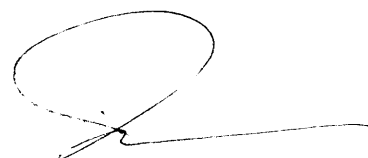
17

.....
Esta Leppik

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Sisukord

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	30.06.2006	3
TEGEVUSARUANNE		4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE		5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele		5
Bilanss		6
Kasumiaruanne [SKEEM 1]		7
Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]		8
Omakapitali muutuste aruanne		9
Raamatupidamise aastaaruande lisad		10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted		10
Lisa 2 Raha ja pangakontod (kroonides)		12
Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed (kroonides)		12
Lisa 4 Maksud (kroonides)		12
Lisa 5 Varud ja müügioteel varad (kroonides)		12
Lisa 6 Materiaalne põhivara (kroonides)		12
Lisa 7 Muud võlad (kroonides)		13
Lisa 8 Omakapital		13
Lisa 9 Müügitulu (kroonides)		13
Lisa 10 Rahavoogude aruanne (kroonides)		13
Lisa 11 Muud reservid		13
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS		14
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK		15
Üle 10% osakuid omavate osanike nimekiri		16
Juhatuse allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele		17



Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30.06.2006

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

PD GRUPP OÜ peamiseks tegevusalaks on toitlustamine ja majutusteenused.
PD GRUPP OÜ annab tööd 3 töötajale.

Juriidiline aadress:

Kaarli pst. 9-2

Tallinn 10119

Eesti Vabariik

Äriregistri nr:

11144340

Telefon:

6314 737

Faks:

6263 267

E-mail:

info@nbc.ee

Põhitegevusala:

Toitlustamine, majutusteenused

Aruandeaasta algus ja lõpp:

01.01.2005-31.12.2005



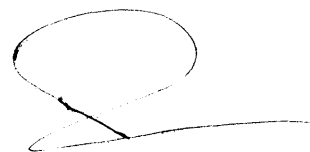
Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30.06.2006

TEGEVUSARUANNE

PD Grupp OÜ põhitegevusaladeks on toitlustamine ja majutusteenused.

Ettevõtte juhatuse liikmetele töötasu 2005.a. ei makstud.

Töötajate tasu üldsumma moodustas 64 250 .-krooni ning töötajate keskmine arv 2005.a. oli 3.



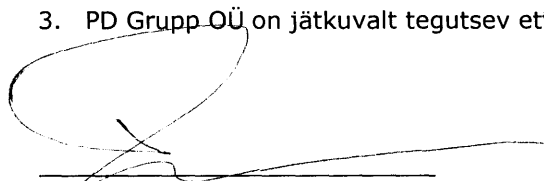
30.06.2006

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 13 toodud PD Grupp OÜ 2005. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. PD Grupp OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Juhatus liige
(Andro Roosileht)



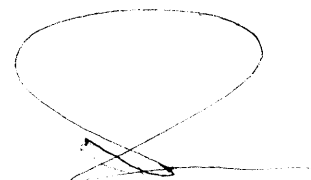
Juhatus liige
(Margus Kõnd)

Tallinn, 21. juuni 2006

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30.06.2006

Bilanss
(kroonides)

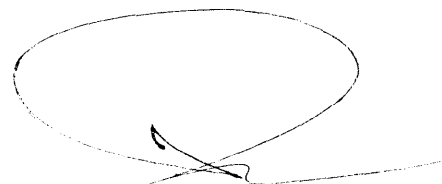
	Lisa nr	31.12.2005	01.06.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	306	40 000
Viitlaekumised ja ettemaksed	3	28 483	0
Varud ja müügioteel varad	5	53 775	0
Käibevara kokku		82 564	40 000
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6	160 516	0
Põhivara kokku		160 516	0
VARAD KOKKU		243 080	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		12 331	0
Maksuvõlad	4	14 373	0
Lühiajalised kohustused kokku		26 704	0
Pikaajalised kohustused			
Muud pikaajalised võlad	7	176 375	0
Pikaajalised kohustused kokku		176 375	0
KOHUSTUSED KOKKU		203 079	0
Omakapital			
Osakapital	8	40 000	40 000
Muud reservid	11	182 125	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-182 124	0
OMAKAPITAL KOKKU		40 001	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		243 080	40 000



30.06.2006

Kasumiaruanne [SKEEM 1]
(kroonides)

	Lisa nr	2005	2004
Müügitulu	9	300 550	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused		303 153	0
Muud tegevuskulud		76 814	0
Tööjõukulud			
Palgakulu		64 250	0
Sotsiaalmaks		21 524	0
Tööjõukulud kokku		85 774	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	15 942	0
Muud ärikulud		1 000	0
Ärikulud kokku		482 683	0
Ärikasum (-kahjum)		-182 133	0
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud		9	0
Finantstulud ja -kulud kokku		9	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		-182 124	0
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-182 124	0

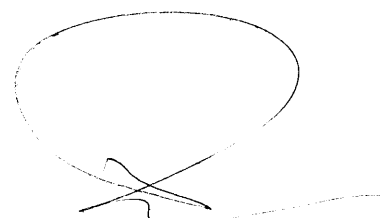


Hariu Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30.06.2006

**Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]
(kroonides)**

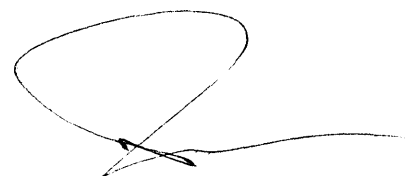
	Lisa nr	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-182 133	0
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	15 942	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10	-28 483	0
Varude muutus		-53 775	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10	26 704	0
Kokku rahavood äritegevusest		-221 745	0
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-176 458	0
Saadud intressid		9	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-176 449	0
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		176 375	0
Muud reservid		182 125	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		358 500	0
Rahavood kokku		-39 694	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	40 000	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-39 694	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	306	0


(allkiri)

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30.06.2006

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Muud reservid	Jaotamata kasum/kahjum.....	Kokku
Saldo seisuga 01.06.2005	40 000	0	0	40 000
Muude reservi suurendamine		182 125	0	182 125
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	-182 124	-182 124
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	182 125	-182 124	40 001


(allkiri)

Raamatupidamise aastaaruande lisad

30.06.2006

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

PD Grupp OÜ 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. [Esitlusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused]

2005. a hinnati vastavalt juhendile RTJ 5 põhivaragrupis "Maa ja ehitised" enne 1995. a soetatud põhivaraobjektide bilansiline maksumus ümber nende objektide tänasele õiglasele väärtusele. Ümberhinnatud väärtust loetakse edaspidises arvestuses nende varaobjektide uueks soetusmaksumuseks. Ümberhindlusest tulenev positiivne vahe vara uue ja vana bilansilise maksumuse vahel kajastati eelmiste perioodide jaotamata kasumi saldo korrigeerimisena (lisa 13).]

B. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

C. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

D. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materjaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

30.06.2006

[Õige ja õiglase kajastamise eesmärgil viidi [kuupäev] läbi enne 1995. a soetatud maa ja ehitiste ümberhindlus. Ümberhinnatud väärtusi loetakse nende objektide nn "uueks soetusmaksumuseks". Täpsem informatsioon ümberhindluse kohta on toodud lisas]

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- | | |
|------------------------------|--------------|
| • Ehitised ja rajatised | 20-30 aastat |
| • Tootmiseseadmed | 8-12 aastat |
| • Muud masinad ja seadmed | 5-10 aastat |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 3-5 aastat |

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muud laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

E. Finantskohustused

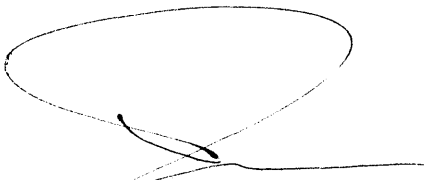
Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

F. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu [litsentsitasusid] ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. [Tulu litsentsitasudest kajastatakse tekkepõhiselt, võttes arvesse lepingu tingimusi.] Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.



(allkiri)

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30.06.2006

Lisa 2 Raha ja pangakontod (kroonides)

	<u>31.12.2005</u>	<u>01.06.2005</u>
Sularaha kassas	157	0
Pangakontod	149	40 000
Raha ja pangakontod kokku	306	40 000

Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed (kroonides)

	<u>31.12.2005</u>	<u>01.06.2005</u>
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	28 483	0
Viitlaekumised ja ettemaksed kokku	28 483	0

Lisa 4 Maksud (kroonides)

Maksuliik	<u>31.12.2005</u>		<u>01.06.2005</u>	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	28 483		0	
Üksikisiku tulumaks		3 545		0
Sotsiaalmaks		10 110		0
Kohustuslik kogumispension		259		0
Töötuskindlustusmaks		459		0
Kokku	28 483	14 373	0	0

Lisa 5 Varud ja müügioteel varad (kroonides)

	<u>31.12.2005</u>	<u>01.06.2005</u>
Ettemaksed hankijatele	53 775	0
Varud ja müügioteel varad kokku	53 775	0

Lisa 6 Materiaalne põhivara (kroonides)

	Masinad ja seasmed	Muu inventar	Kokku
Saldo seisuga 01.06.2005			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
2005. a toimunud muutused			
Ostud ja parendused perioodi jooksul	34 085	142 373	176 458
Amortisatsioonikulu	-1 705	-14 237	-15 942
Bilansist väljaarvamine ja mahakandmine			
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus	34 085	142 373	176 458
Akumuleeritud kulum	-1 705	-14 237	-15 942
Jääkmaksumus	32 380	128 136	160 516

Härju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30.06.2006

Lisa 7 Muud võlad (kroonides)

	Saldo 31.12.2005	Saldo 01.06.2005
Omanikulaen	176 375	0
Kokku	176 375	0

Kõik muud pikaajalised võlad on intressita ja ilma tagatiseta

Lisa 8 Omakapital

	31.12.2005	01.06.2005
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000

Lisa 9 Müügitulu (kroonides)

PD Grupp OÜ müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2005	2004
Müügitulu teenusest	300 550	0
Kokku	300 550	0

Lisa 10 Rahavoogude aruanne (kroonides)

	31.12.2005	01.06.2005
Äritegevusega seotud nõuete muutus		
kokku, sh:	-28 483	0
ettemaksed	-28 483	0
Äritegevusega seotud kohustuste		
muutus kokku, sh:	26 704	0
Võlad tarijatele	12 331	0
Maksuvõlad	14 373	0

Lisa 11 Muud reservid

Muud reservid sisaldavad omanikulaenu, mis on kantud reservi katmaks tegevuse alustamisest tingitud kahjumit.

30.06.2006

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

PD Grupp OÜ ei ole kohustust teostada raamatupidamise aastaaruande audiitorkontrolli, sest ettevõtte.... müügitulu on väiksem kui 10 miljonit krooni, bilansimaht väiksem kui 5 miljonit krooni ja töötajate arv väiksem kui 10. Audiitorkontroll on kohustuslik, kui vähemalt kaks eelnimetatud kolmest näitajast on toodud mahtudest suuremad.



(allkiri)

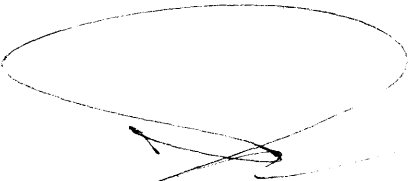
Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30.06.2006

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ PD Grupp vaba omakapital on 31. detsembril 2005 järgmine (kroonides)

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	0.-
Kahjum aruandeaasta majandustegevusest	-182 124 krooni
Kokku jaotamata kasum/kahjum	-182 124 krooni

OÜ PD Grupp juhatus teeb ettepaneku katta kahjum reservide arvel nii, et tagatud jääks
Äriseadustikus nõutud omakapitali miinimum suurus.

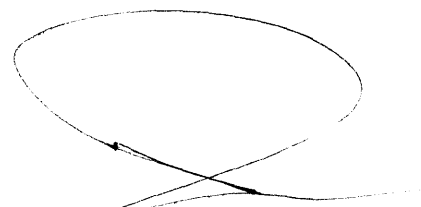


(allkiri)

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30.06.2006

Üle 10% osakuid omavate osanike nimekiri

Osaniku nimi	Osaniku aadress	Osaniku isikukood/ registrikood	Osakute nimiväärtus
Andro Roosileht	Tallinn	37405074929	20 000
OÜ Lõuna Eesti Apteegid	Vabaduse 37, Valga 68 204	106 65108	20 000

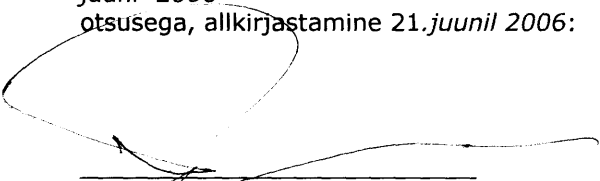


(allkiri)

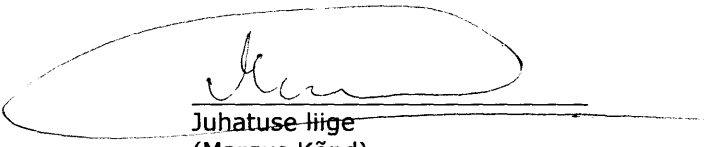
Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30.06.2006

Juhatuse allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele

PD Grupp OÜ 2005. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 21.
juuni 2006
otsusega, allkirjastamine 21.juunil 2006:



Juhatuse liige
(Andro Roosileht)



Juhatuse liige
(Margus Kõnd)