

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: osäühing Päeva Villa

registrikood: 10109471

tänava/talu nimi, Lai tn 7

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn, Haapsalu linn

vald: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihtnumber: 90503

telefon: +372 4733672, +372 53488222

e-posti aadress: riina@paevavilla.ee

veebilehe aadress: www.paevavilla.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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 11 Osakapital	11
Lisa 12 Müügitulu	11
Lisa 13 Muud äritulud	11
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 16 Tööjõukulud	12
Lisa 17 Muud ärikulud	13
Lisa 18 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

AS Päeva Villa asutati 1994. a. ja kanti äriregistrisse 09.12.1996. a.

11.09.2009. a. kujundati aktsiaselts Päeva Villa ümber osaühinguks Päeva Villa.

Ettevõtte põhitegevusalad on hotelliteenused: majutamine (EMTAK 55101) ja toitlustamine (EMTAK 56101).

31. detsembril 2019. a. oli hotellis 20 tuba ehk 40 voodikohta, saun, kaminaruum, konverentsiruum ja restoran.

2019. a. lõppes Päeva Villale paraku kahjumiga. Jätkame oma põhiteenuste pakkumist ka 2019. a.

OÜ Päeva Villa juhatus koosneb ühest ning nõukogu kolmest liikmest.

Juhatuse ja nõukogu liikmetele ei ole 2019. a. tasusid makstud ning töölt lahkumise korral ei ole neile ette nähtud täiendavaid sotsiaalseid garantiisid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	27 246	33 568
Nõuded ja ettemaksed	1 225	3 744
Varud	2 606	3 982
Kokku käibevarad	31 077	41 294
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	51 806	43 183
Kokku põhivarad	51 806	43 183
Kokku varad	82 883	84 477
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	13 837	8 415
Kokku lühiajalised kohustised	13 837	8 415
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	40 000	40 000
Kokku pikaajalised kohustised	40 000	40 000
Kokku kohustised	53 837	48 415
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 941	7 573
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 016	368
Kokku omakapital	29 046	36 062
Kokku kohustised ja omakapital	82 883	84 477

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	142 443	151 326
Muud äritulud	0	8 919
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 369	-22 639
Mitmesugused tegevuskulud	-65 820	-73 781
Tööjõukulud	-56 443	-55 988
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 584	-7 058
Muud ärikulud	-244	-412
Ärikasum (kahjum)	-7 017	367
Intressitulud	1	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 016	368
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 016	368

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Päeva Villa 2019. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

OÜ Päeva Villa kasutab kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitul, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit (köögimaterjalidel) ja kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit (ostukaubal).

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 200 eurot.

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

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 saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisaatssiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 4%
 - Inventar ja sisseseade 15-40%
- Maad ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimakssete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse 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 kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

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. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Kui intressi laekumine on ebakindel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 (alates 1.01.2008 oli dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79, 2007. aastal kehtis maksumäär 22/78, 2006. aastal maksumäär 23/77) väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	23 023	28 883
Arvelduskontod	4 223	4 685
Kokku raha	27 246	33 568

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	830	830
Ostjatelt laekumata arved	830	830
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	394	394
Muud nõuded	1	1
Intressinõuded	1	1
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 225	1 225
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 608	2 608
Ostjatelt laekumata arved	2 608	2 608
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	996	996
Muud nõuded	140	140
Intressinõuded	1	1
Viitlaekumised	139	139
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 744	3 744

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	2 606	3 982
Kokku varud	2 606	3 982

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	394	0	996	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 095	0	461
Sotsiaalmaks	0	3 279	0	1 810
Kohustuslik kogumispension	0	195	0	88
Töötuskindlustusmaksed	0	211	0	143
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	394	4 780	996	2 502

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017				
Soetusmaksumus	487	138 703	76 039	215 229
Akumuleeritud kulum	0	-93 940	-71 714	-165 654
Jääkmaksumus	487	44 763	4 325	49 575
Ostud ja parendused			666	666
Amortisatsioonikulu	0	-5 801	-1 257	-7 058
31.12.2018				
Soetusmaksumus	487	138 703	75 180	214 370
Akumuleeritud kulum	0	-99 741	-71 446	-171 187
Jääkmaksumus	487	38 962	3 734	43 183
Ostud ja parendused	0	15 772	435	16 207
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	0			
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		15 772		15 772
Muud ostud ja parendused			435	435
Amortisatsioonikulu	0	-6 326	-1 258	-7 584
31.12.2019				
Soetusmaksumus	487	140 271	75 100	215 858
Akumuleeritud kulum	0	-91 863	-72 189	-164 052
Jääkmaksumus	487	48 408	2 911	51 806

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laenud omanikult	40 000		40 000	
Pikaajalised laenud kokku	40 000		40 000	
Laenukohustised kokku	40 000		40 000	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laenud omanikult	40 000		40 000	
Pikaajalised laenud kokku	40 000		40 000	
Laenukohustised kokku	40 000		40 000	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 386	3 386
Võlad töövõtjatele	5 671	5 671
Maksuvõlad	4 780	4 780
Kokku võlad ja ettemaksed	13 837	13 837

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 788	3 788
Võlad töövõtjatele	2 125	2 125
Maksuvõlad	2 502	2 502
Kokku võlad ja ettemaksed	8 415	8 415

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	3 967	2 029
Puhkusetasude kohustis	1 704	96
Kokku võlad töövõtjatele	5 671	2 125

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	740	6 353
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	185	1 588
Kokku tingimuslikud kohustised	925	7 941

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	25 565	25 565
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	142 443	151 326
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	142 443	151 326
Kokku müügitulu	142 443	151 326
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutamine	117 106	112 923
Toitlustamine	22 394	33 038
Muud teenused	2 943	5 365
Kokku müügitulu	142 443	151 326

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Omaniku laenust loobumine	0	7 715
Saadud kindlustushüvitis	0	1 204
Kokku muud äritulud	0	8 919

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	19 369	22 639
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	19 369	22 639

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Energia	14 940	14 686
Elektrienergia	12 087	11 589
Kütus	2 853	3 097
Pangateenus	1 775	1 942
Pesu pesemine	4 203	4 522
Vesi ja kanalisatsioon	1 606	1 545
Telefonikulu	1 864	1 737
Prügivedu	249	216
Reklaam	804	938
Ruumide remont	925	14 687
Väheväärtuslik inventar	5 635	4 847
Ajakirjandus	90	89
Majanduskulud	6 206	6 021
Digitelevisioon	3 657	3 093
Auto kasutusrendikulu	3 433	3 298
Muud	20 433	16 160
Kokku mitmesugused tegevuskulud	65 820	73 781

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	42 959	42 603
Sotsiaalmaksud	13 484	13 385
Kokku tööjõukulud	56 443	55 988
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Liikmemaks	244	372
Muud	0	40
Kokku muud ärikulud	244	412

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	40 000	0	40 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.05.2020

osaühing Päeva Villa (registrikood: 10109471) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN PÄEVA	Juhatuse liige	11.05.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 941
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 016
Kokku	925

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	117016	82.15%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	22394	15.72%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaan Päeva	33809094716		25565 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4733672
Mobiiltelefon	+372 53488222
E-posti aadress	riina@paevavilla.ee
Veebilehe aadress	www.paevavilla.ee