

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: osühing Päeva Villa

registrikood: 10109471

tänava/talu nimi, Lai tn 7

maja ja korteri number:

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Muud ärikulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

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 2017. a. oli hotellis 20 tuba ehk 40 voodikohta, saun, kaminaruum, konverentsiruum ja restoran.

2017. a. lõppes Päeva Villale väikese kasumiga. Jätkame oma põhiteenuste pakkumist ka 2018. a.

OÜ Päeva Villa juhatus koosneb ühest ning nõukogu kolmest liikmest.

Juhatuse ja nõukogu liikmetele ei ole 2017. a. tasusid makstud ning töölt lahkumise korral ei ole neile ette nähtud täiendavaid sotsiaalseid garantiisid.

	2017	2016
Käiberentaabluse %		
Puhaskasum/müügitulu*100	1,31	1,36
Likviidsussuhe		
Käibevara-varud/lühiaj.kohustused	3,57	2,75
Varade tulukuse ROA%		
Puhaskasum/varad*100	2,07	2,24
Omakapitali tulukuse ROE%		
Puhaskasum/omakapital kokku*100	5,51	6,14

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	38 372	27 788	2
Nõuded ja ettemaksed	2 588	2 876	
Varud	4 387	3 772	3
Kokku käibevarad	45 347	34 436	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	49 575	58 149	5
Kokku põhivarad	49 575	58 149	
Kokku varad	94 922	92 585	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	11 513	11 145	7
Kokku lühiajalised kohustised	11 513	11 145	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	47 715	47 715	6
Kokku pikaajalised kohustised	47 715	47 715	
Kokku kohustised	59 228	58 860	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	10
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 604	3 532	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 969	2 072	
Kokku omakapital	35 694	33 725	
Kokku kohustised ja omakapital	94 922	92 585	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	150 686	151 942	11
Muud äritulud	3 294	10	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 402	-23 210	13
Mitmesugused tegevuskulud	-58 721	-44 343	14
Tööjõukulud	-58 568	-69 797	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 942	-12 148	
Muud ärikulud	-379	-383	16
Ärikasum (kahjum)	1 968	2 071	
Intressitulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 969	2 072	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 969	2 072	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 968	2 071	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	9 942	12 181	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-3 288	0	
Muud korrigeerimised	1	0	
Kokku korrigeerimised	6 655	12 181	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	288	-1 439	
Varude muutus	-615	-508	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	368	-98	
Kokku rahavood äritegevusest	8 664	12 207	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 368	-3 789	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	3 288	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 920	-3 789	
Kokku rahavood	10 584	8 418	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 788	19 370	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 584	8 418	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38 372	27 788	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	25 565	2 556	3 532	31 653
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 072	2 072
31.12.2016	25 565	2 556	5 604	33 725
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 969	1 969
31.12.2017	25 565	2 556	7 573	35 694

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Päeva Villa 2017. 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 suurus 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	22 142	18 474
Arvelduskontod	16 230	9 314
Kokku raha	38 372	27 788

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	4 387	3 772
Kokku varud	4 387	3 772

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	362	0	229
Üksikisiku tulumaks	0	784	0	1 160
Sotsiaalmaks	0	2 189	0	2 647
Kohustuslik kogumispension	0	96	0	152
Töötuskindlustusmaksed	0	171	0	179
Ettemaksukonto jääk	0		140	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	3 602	140	4 367

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	487	138 703	96 107	235 297
Akumuleeritud kulum	0	-82 339	-86 418	-168 757
Jääkmaksumus	487	56 364	9 689	66 540
Ostud ja parendused	0	0	3 789	3 789
Muud ostud ja parendused			3 789	3 789
Amortisatsioonikulu	0	-5 800	-6 348	-12 148
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-32	-32
31.12.2016				
Soetusmaksumus	487	138 703	87 671	226 861
Akumuleeritud kulum	0	-88 139	-80 573	-168 712
Jääkmaksumus	487	50 564	7 098	58 149
Ostud ja parendused	0	0	1 368	1 368
Muud ostud ja parendused			1 368	1 368
Amortisatsioonikulu	0	-5 801	-4 141	-9 942
Müügid	0	0	-13 000	-13 000
Muud muutused	0	0	13 000	13 000
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

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Muud materiaalsed põhivarad	3 288	0
Kokku	3 288	0

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laenud omanikult	47 715		47 715	
Pikaajalised laenud kokku	47 715		47 715	
Laenukohustised kokku	47 715		47 715	
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laenud omanikult	47 715		47 715	
Pikaajalised laenud kokku	47 715		47 715	
Laenukohustised kokku	47 715		47 715	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 351	4 351	
Võlad töövõtjatele	3 560	3 560	
Maksuvõlad	3 602	3 602	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 513	11 513	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 028	3 028	
Võlad töövõtjatele	3 750	3 750	
Maksuvõlad	4 367	4 367	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 145	11 145	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	2 819	2 963
Puhkusetasude kohustis	741	787
Kokku võlad töövõtjatele	3 560	3 750

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	6 058	4 483
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 515	1 121
Kokku tingimuslikud kohustised	7 573	5 604

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	25 565	25 565
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	150 686	151 942
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	150 686	151 942
Kokku müügitulu	150 686	151 942
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutamine	114 680	107 245
Toitlustamine	30 369	40 086
Muud teenused	5 637	4 611
Kokku müügitulu	150 686	151 942

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	3 288	0
Muud	6	10
Kokku muud äritulud	3 294	10

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	24 402	23 210
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	24 402	23 210

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Energia	15 417	13 234
Elektrienergia	11 192	10 764
Kütus	4 225	2 470
Pangateenus	2 133	2 209
Pesu pesemine	4 454	4 073
Vesi ja kanalisatsioon	1 642	1 689
Telefonikulu	1 590	1 410
Prügivedu	308	232
Reklaam	888	733
Ruumide remont	3 063	970
Väheväärtuslik inventar	5 530	1 636
Ajakirjandus	85	161
Majanduskulud	6 423	11 901
Digitelevisioon	2 993	2 856
Auto kasutusrendikulu	3 916	0
Muud	10 279	3 239
Kokku mitmesugused tegevuskulud	58 721	44 343

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	44 553	52 920
Sotsiaalmaksud	14 015	16 877
Kokku tööjõukulud	58 568	69 797
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	8

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Liikmemaks	372	350
Muud	7	33
Kokku muud ärikulud	379	383

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	47 715	0	47 715

OÜ Päeva Villa nõukogu liige Tiina Päeva on tasuta kasutusvalduslepinguga andnud firmale kasutada eramu aadressil Lahe 40 Haapsalus ning rentinud tervikvarana hoone asukohaga Lai 7 Haapsalus. 01.07.1994 sõlmitud vara rendilepingu järgi ei maksa hoone valdaja omanikule renti, kuni omanik selleks soovi ei avalda.

Omanik Jaan Päevale 2017. a. ja 2016. a. laenu tagasi ei makstud, seega on 31.12.2017 seisuga tagatiseta laenu jääk 47715 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2018

osaühing Päeva Villa (registrikood: 10109471) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN PÄEVA	Juhatuse liige	21.06.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 604
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 969
Kokku	7 573

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	114680	76.11%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	30369	20.15%	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