

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osühing Päeva Villa

registrikood: 10109471

tänava/talu nimi, Lai 7

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihtnumber: 90503

telefon: +372 4733672, +372 53488222

e-posti aadress: erki@paevavilla.ee

veebilehe aadress: www.paevavilla.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Laenukohustused	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Muud ärikulud	16
Lisa 17 Seotud osapooled	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 2011. a. oli hotellis 20 tuba ehk 40 voodikohta, saun, kaminaruum, konverentsiruum ja restoran.

2011. a. lõppes Päeva Villale kahjumiga. 2012. a. jätkab OÜ Päeva Villa oma põhiteenuste pakkumist.

OÜ Päeva Villa juhatus koosneb ühest ning nõukogu kolmest liikmest.

Juhatuse ja nõukogu liikmetele ei ole 2011. a. töötasu makstud ning töölt lahkumise korral ei ole neile ette nähtud täiendavaid sotsiaalseid garantiisid.

Tegevjuhi töötasu ilma sotsiaalmaksudeta oli 5000.- eurot.

	2011	2010
Käiberentaabluse %		
Puhaskasum/müügitulu*100	-28,7	-14,1
Likviidsussuhe		
Käibevara-varud/lühiaj.kohustused	0,7	2,5
Varade tulukuse ROA%		
Puhaskasum/varad*100	-32,4	-14,4
Omakapitali tulukuse ROE%		
Puhaskasum/omakapital kokku*100	-49,6	-19,4

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Päeva Villa juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Päeva Villa on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 418	21 568	2
Nõuded ja ettemaksed	1 288	6 475	
Varud	2 756	3 623	4
Kokku käibevara	11 462	31 666	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	96 486	110 678	5
Kokku põhivara	96 486	110 678	
Kokku varad	107 948	142 344	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	11 837	11 258	7
Kokku lühiajalised kohustused	11 837	11 258	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	25 565	25 565	6
Kokku pikaajalised kohustused	25 565	25 565	
Kokku kohustused	37 402	36 823	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	10
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77 400	97 894	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 975	-20 494	
Kokku omakapital	70 546	105 521	
Kokku kohustused ja omakapital	107 948	142 344	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	121 183	145 278	11
Muud äritulud	248	0	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 673	-31 756	13
Mitmesugused tegevuskulud	-42 053	-43 195	
Tööjõukulud	-66 913	-67 782	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 775	-17 517	
Muud ärikulud	-4 996	-5 528	16
Ärikasum (kahjum)	-34 979	-20 500	
Finantstulud ja -kulud	4	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-34 975	-20 494	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 975	-20 494	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-34 979	-20 500	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 826	22 027	
Kokku korrigeerimised	14 826	22 027	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 187	-1 331	
Varude muutus	867	127	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	579	-871	
Laekunud intressid	4	6	
Kokku rahavood äritegevusest	-13 516	-542	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-634	-6 774	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-634	-6 774	
Kokku rahavood	-14 150	-7 316	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 568	28 884	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-14 150	-7 316	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 418	21 568	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 565	2 556	97 894	126 015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-20 494	-20 494
31.12.2010	25 565	2 556	77 400	105 521
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-34 975	-34 975
31.12.2011	25 565	2 556	42 425	70 546

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Päeva Villa 2011. 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 rendimaksete 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.

Finantskohustused

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 kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 1.01.2008 on 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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	3 808	3 550
Arvelduskontod	3 610	18 018
Kokku raha	7 418	21 568

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	292	0	289	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 141	0	1 236
Sotsiaalmaks	0	2 710	0	2 909
Kohustuslik kogumispension	0	117	0	118
Töötuskindlustusmaksed	0	329	0	347
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	292	4 297	289	4 610

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	2 756	3 623
Kokku varud	2 756	3 623

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	487	140 619	111 502	252 608
Akumuleeritud kulum	0	-45 188	-81 488	-126 676
Jääkmaksumus	487	95 431	30 014	125 932
Ostud ja parendused	0	0	6 774	6 774
Amortisatsioonikulu	0	-7 222	-10 295	-17 517
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-4 511	-4 511
31.12.2010				
Soetusmaksumus	487	138 703	107 117	246 307
Akumuleeritud kulum	0	-50 494	-85 135	-135 629
Jääkmaksumus	487	88 209	21 982	110 678
Ostud ja parendused	0	0	634	634
Amortisatsioonikulu	0	-7 221	-7 554	-14 775
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-51	-51
31.12.2011				
Soetusmaksumus	487	138 703	107 481	246 671
Akumuleeritud kulum	0	-57 715	-92 470	-150 185
Jääkmaksumus	487	80 988	15 011	96 486

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen omanikult	25 565			
Pikaajalised laenud kokku	25 565			
Laenukohustused kokku	25 565			

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen omanikult	25 565			
Pikaajalised laenud kokku	25 565			
Laenukohustused kokku	25 565			

OÜ Päeva Villa on saanud laenu firma ainuomanikult Jaan Päevalt. Laenu tasumise tähtaegu ja intresse fikseeritud ei ole. 2010. ja 2011. aastal laenu tagasimakseid ei tehtud.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	2 326	2 841
Võlad töövõtjatele	4 715	3 807
Maksuvõlad	4 297	4 610
Saadud ettemaksed	499	0
Kokku võlad ja ettemaksed	11 837	11 258

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötajate töötasuvõlg	3 658	3 505
Töötajate puhkuseresev	1 057	302
Kokku võlad töövõtjatele	4 715	3 807

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	33 516	61 146
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	8 909	16 254
Kokku tingimuslikud kohustused	42 425	77 400

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	25 565	25 565
Osade arv (tk)	400	400

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	121 183	145 278
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	121 183	145 278
Kokku müügitulu	121 183	145 278
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutamine	80 946	90 762
Toitlustamine	35 518	49 053
Muud teenused	4 719	5 463
Kokku müügitulu	121 183	145 278

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum valuutakursi muutustest	100	0
Muud	148	0
Kokku muud äritulud	248	0

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

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	27 673	31 756
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	27 673	31 756

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Energia	14 855	17 223
Elektrienergia	9 965	12 197
Kütus	4 890	5 026
Pangateenus	2 098	2 161
Pesu pesemine	3 323	3 915
Vesi ja kanalisatsioon	1 604	1 796
Telefonikulu	1 004	988
Prügivedu	193	224
Reklaam	1 746	1 201
Ruumide remont	2 646	528
Väheväärtuslik inventar	1 553	2 235
Ajakirjandus	63	60
Majanduskulud	5 403	6 427
Digitelevisioon	824	1 592
Muud	6 741	4 845
Kokku mitmesugused tegevuskulud	42 053	43 195

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	49 827	50 445
Sotsiaalmaksud	17 086	17 338
Kokku tööjõukulud	66 913	67 783
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	12

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	0	2
Liikmemaks	192	435
Kahjum põhivara mahakandmisest	51	4 511
Müügiarvete lootusetuks nõudeks tunnistamine	4 662	0
Muud	91	580
Kokku muud ärikulud	4 996	5 528

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

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.

Ainuomanik Jaan Päeva on andnud firmale tagatiseta laenu, mille jääk seisuga 31.12.2011 oli 25564,66 eurot (31.12.2010 oli laenu jääk 400000.- EEK).

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Päeva Villa (registrikood: 10109471) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI ENNI	Juhatuse liige	28.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77 400
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 975
Kokku	42 425

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	80946	66.80%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	40237	33.20%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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