

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2018

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2018

**ärinimi:** Päeva Kodu OÜ

**registrikood:** 11908041

**tänava/talu nimi, L. Koidula tn 2-6**  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihtnumber:** 10125

**e-posti aadress:** sten@tikk.ee

## Sisukord

|                                    |    |
|------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                     | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne       | 4  |
| Bilanss                            | 4  |
| Kasumiaruanne                      | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted          | 6  |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed        | 7  |
| Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud    | 7  |
| Lisa 4 Laenukohustised             | 8  |
| Lisa 5 Võlad ja ettemaksed         | 8  |
| Lisa 6 Osakapital                  | 8  |
| Lisa 7 Tööjõukulud                 | 9  |
| Lisa 8 Seotud osapooled            | 9  |
| Aruande allkirjad                  | 10 |

## Tegevusaruanne

Päeva Kodu OÜ on kinnisvara valdusettevõte.

Juhatus on üheliikmeline. Juhatusel liikmele tasusid ei makstud.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2018     | 31.12.2017     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevarad                                   |                |                |         |
| Raha                                         | 54 274         | 54 211         |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 45 665         | 69 274         | 2       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>99 939</b>  | <b>123 485</b> |         |
| Põhivarad                                    |                |                |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 495 240        | 386 360        | 2       |
| Kinnisvarainvesteeringud                     | 0              | 77 198         | 3       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>495 240</b> | <b>463 558</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>595 179</b> | <b>587 043</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustised                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 46 614         | 97 820         | 5       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>46 614</b>  | <b>97 820</b>  |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                |                |         |
| Laenukohustised                              | 142 532        | 187 282        | 4       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>142 532</b> | <b>187 282</b> |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>189 146</b> | <b>285 102</b> |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556          | 2 556          | 6       |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 299 385        | 134 989        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 104 092        | 164 396        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>406 033</b> | <b>301 941</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>595 179</b> | <b>587 043</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2018           | 2017           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Muud äritulud                               | 109 334        | 170 000        |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -9 715         | -5 026         |         |
| Muud ärikulud                               | -38            | -25            |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>99 581</b>  | <b>164 949</b> |         |
| Intressitulud                               | 12 279         | 7 952          |         |
| Intressikulud                               | -7 768         | -8 505         |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>104 092</b> | <b>164 396</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>104 092</b> | <b>164 396</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Päeva Kodu OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

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

### 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, mis baseerub iga-aastasel sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal.

Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest" [kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud"].

Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on kajastatud analoogiliselt materiaalse põhivaraga (soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest).]

### 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.

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.

### 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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

### Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2018     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|-----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|
|                                   |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Muud nõuded                       | 521 790        | 26 550                            | 495 240             |
| Laenunõuded                       | 495 240        |                                   | 495 240             |
| Intressinõuded                    | 26 550         | 26 550                            |                     |
| Muud laekumata nõuded             | 19 115         | 19 115                            |                     |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>540 905</b> | <b>45 665</b>                     | <b>495 240</b>      |

  

|                                   | 31.12.2017     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|-----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|
|                                   |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Muud nõuded                       | 400 634        | 14 274                            | 386 360             |
| Laenunõuded                       | 386 360        |                                   | 386 360             |
| Intressinõuded                    | 14 274         | 14 274                            |                     |
| Muud laekumata nõuded             | 55 000         | 55 000                            |                     |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>455 634</b> | <b>69 274</b>                     | <b>386 360</b>      |

## Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

| Õiglase väärtuse meetod |          |
|-------------------------|----------|
|                         |          |
| <b>31.12.2016</b>       | 339 184  |
| Ostud ja parendused     | 18 014   |
| Müügid                  | -280 000 |
| <b>31.12.2017</b>       | 77 198   |
| Müügid                  | -77 198  |
| <b>31.12.2018</b>       | 0        |

|                                            | 2018    | 2017    |
|--------------------------------------------|---------|---------|
| Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas | 185 000 | 450 000 |

## Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

|                                  | 31.12.2018 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Pikaajalised laenud              |            |                                   |                     |             |
| Laenukohustused                  | 142 532    |                                   | 142 532             |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 142 532    |                                   | 142 532             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 142 532    |                                   | 142 532             |             |

  

|                                  | 31.12.2017 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Pikaajalised laenud              |            |                                   |                     |             |
| Laenukohustused                  | 187 282    |                                   | 187 282             |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 187 282    |                                   | 187 282             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 187 282    |                                   | 187 282             |             |

## Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2018    | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 1 299         | 1 299          |
| Muud võlad                       | 45 315        | 45 315         |
| Intressivõlad                    | 45 315        | 45 315         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>46 614</b> | <b>46 614</b>  |

  

|                                  | 31.12.2017    | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 2 101         | 2 101          |
| Muud võlad                       | 95 719        | 95 719         |
| Intressivõlad                    | 43 334        | 43 334         |
| Muud viitvõlad                   | 52 385        | 52 385         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>97 820</b> | <b>97 820</b>  |

## Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

## Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2018 |            | 31.12.2017 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 424 150    | 104 878    | 307 134    | 151 397    |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2019

**Päeva Kodu OÜ (registrikood: 11908041) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| REET TIKK          | Juhatuse liige     | 28.06.2019           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2018     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 299 385        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 104 092        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>403 477</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2018     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 299 385        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 104 092        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>403 477</b> |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Reet Tikk      | 45906072778                               | Eesti             | 2556 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

|                 |              |
|-----------------|--------------|
| Liik            | Sisu         |
| E-posti aadress | sten@tikk.ee |