

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: osäühing PAV

registrikood: 10187123

tänava/talu nimi, Rüütli tn 41

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 80010

telefon: +372 4431214

faks: +372 4431214

e-posti aadress: pav@hommikuhostel.ee

veebilehe aadress: www.hommikuhostel.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	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Kasutusrent	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 10 Osakapital	10
Lisa 11 Müügitulu	10
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

OÜ PAV põhitegevusalaks on kauplustele ja büroodele ruumide üürimine ning majutusteenuse osutamine Hommiku hostel-külalistemajas Pärnus. 2021.a. müügitulu oli 236472 eurot, mis oli varasema aastaga võrreldes 2020 aastaga 123% .

2021.a. olulisi investeeringuid ei olnud.

2021.a. töötas OÜ PAV statistilise keskmisena 3,9 töötajat, kogu töötasu arvestatud summa oli 68385 eurot.

Tegevjuht (juhatuse esimees) töötas osalise ajaga, juhatuse liikmete tasud kokku aruandeaastal olid 26820 eurot.

Juhatuse esimees / Sven Feofanov /

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	45 433	45 375	2
Nõuded ja ettemaksed	16 556	4 444	3
Kokku käibevarad	61 989	49 819	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	36 179	49 910	5
Kokku põhivarad	36 179	49 910	
Kokku varad	98 168	99 729	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	39 433	26 252	7
Kokku lühiajalised kohustised	39 433	26 252	
Kokku kohustised	39 433	26 252	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 688	2 688	10
Kohustuslik reservkapital	269	269	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 441	36 774	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 337	33 746	
Kokku omakapital	58 735	73 477	
Kokku kohustised ja omakapital	98 168	99 729	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	236 472	191 959	11
Muud äritulud	0	645	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-107 038	-81 523	12
Mitmesugused tegevuskulud	-21 363	-15 030	
Tööjõukulud	-92 242	-89 365	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 731	-16 731	
Ärikasum (kahjum)	2 098	-10 045	
Intressitulud	0	2	
Muud finantstulud ja -kulud	20 664	46 059	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 762	36 016	
Tulumaks	-6 425	-2 270	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 337	33 746	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ PAV 2021.a. raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtja lihtsustatud raamatupidamise aastaaruanne ja on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täpsustavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne ja selle lisad on koostatud eurodes. OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr 1. Aruandeaasta lõpul on osaühingu varad ja kohustused inventeeritud.

Raha

Rahana kajastatakse OÜ PAV rahalisi vahendeid pangas arvelduskontodel, peakassas ja hostel-külalistemaja kassas.

Majutustegevusest laekunud sularaha makstakse arvelduskontole. Hostel-külalistemaja kaardimaksete summad laekuvad pangavarvele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase majandustegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nõuded ostjate vastu on hinnatud bilansipäeva seisuga.

Ostjate ettemaketena on kajastatud üürnike poolt makstud üüritasude tagatisrahad.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Bilansis kajastatakse materiaalsel põhivara tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Materiaalse põhivara objektide amortiseeritav osa amortiseeritakse kulusse objekti kasuliku eluea jooksul.

Juhul kui materiaalne põhivara koosneb mitmest eraldi komponendist, võetakse iga komponent eraldi arvele ning eraldi komponentidele määratakse nende konkreetsest kasutuseast lähtuvalt nende kasulik eluiga.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3000

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööeaga üle 1 aasta ja soetusmaksumusega alates 3000 eurost.

Põhivarasid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikust väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Kasulik tööiga on ehitistel (renditud hoonete rekonstrueerimiskuludel) 10 - 12 aastat, Seadmetel ja inventaril 4 - 10 aastat, hosteli inventaril 5 aastat.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kõik ülejäänud rendid on kasutusrendid. OÜ PAV kehtivaid kapitalirendilepinguid ei ole.

Tulud

Tulud teenuste müügist kajastatakse tuluna tekkepõhiselt teenuse osutamise perioodil. Tulu kajastatakse saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Üüri- ja majutuste teenuste müügihinnad on kokkuleppelised. Kommunaalteenused müüakse edasi teenusepakkuja hindadega.

Muude äritulude all kajastatakse kõik mitte-põhitegevusega seotud majanduslikud tulud v.a. finantstulud. Finantstulude all kajastatakse pangakontodelt laekuv intress, finantskuludena pangalaenu intress.

Maksustamine

Maksuvõlgadena on näidatud maksud, mille maksetähtaeg on järgmisel majandusaastal, dividendide tulumaksukohustust kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel. Dividendide tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel tulumaksukuluna kasumiaruandes. Tulumaksumääraks on 20/80 maksustatavast summast. Alates 2019. aastast maksustatakse regulaarselt makstavaid dividende madalama maksumääraga määras 14/86 maksustatavast summast. Füüsilisele isikule väljamakse tegemisel maksustatakse dividendid kinnipeetava tulumaksuga määraga 7% väljamakstavast summast.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on osaühingu osanikud ja juhatuse liikmed ning nendega seotud juriidilised isikud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	1 963	2 820
Arvelduskontod	43 470	42 555
Kokku raha	45 433	45 375

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 202	12 202
Ostjatelt laekumata arved	12 202	12 202
Muud nõuded	-34	-34
Ettemaksed	4 388	4 388
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 556	16 556
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 020	4 020
Ostjatelt laekumata arved	4 020	4 020
Ettemaksed	424	424
Tulevaste perioodide kulud	424	424
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 444	4 444

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0
Käibemaks	626	242
Üksikisiku tulumaks	1 567	1 454
Erisoodustuse tulumaks	0	
Sotsiaalmaks	3 291	3 455
Kohustuslik kogumispension	124	155
Töötuskindlustusmaksed	230	220
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 838	5 526

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	592 352	8 832	35 895	637 079
Akumuleeritud kulum	-538 850	-7 711	-35 895	-582 456
Jääkmaksumus	53 502	1 121	0	54 623
Ostud ja parendused	12 018			12 018
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	12 018			12 018
Amortisatsioonikulu	-16 291	-440		-16 731
31.12.2020				
Soetusmaksumus	604 370	8 832	35 895	649 097
Akumuleeritud kulum	-555 141	-8 151	-35 895	-599 187
Jääkmaksumus	49 229	681	0	49 910
Amortisatsioonikulu	-13 291	-440	0	-13 731
31.12.2021				
Soetusmaksumus	604 370	8 832	35 895	649 097
Akumuleeritud kulum	-568 432	-8 591	-35 895	-612 918
Jääkmaksumus	35 938	241	0	36 179

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2021	2020
Kasutusrenditulu	75 437	77 765
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	0	35 110
1-5 aasta jooksul	0	114 202

Kehtivad lepingud on tähtajatud

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 572	17 572
Võlad töövõtjatele	8 842	8 842
Maksuvõlad	5 838	5 838
Saadud ettemaksed	7 181	7 181
Kokku võlad ja ettemaksed	39 433	39 433
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 477	7 477
Võlad töövõtjatele	6 499	6 499
Maksuvõlad	5 526	5 526
Saadud ettemaksed	6 750	6 750
Kokku võlad ja ettemaksed	26 252	26 252

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	4 537	4 380
Puhkusetasude kohustis	4 305	2 119
Kokku võlad töövõtjatele	8 842	6 499

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	45 933	56 415
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	9 845	14 105
Kokku tingimuslikud kohustised	55 778	70 520

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 688	2 688
Osade arv (tk)	5	5

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	236 472	191 959
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	236 472	191 959
Kokku müügitulu	236 472	191 959
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Külastemaja majutusteenus	93 843	77 809
Kinnisvara üürileandmine	75 437	77 765
Kinnisvaraga seotud haldusteenused	67 192	36 385
Kokku müügitulu	236 472	191 959

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud teenused	61 791	35 152
Muud kommunaalteenused	21 873	17 145
Haldamisega seotud kulud	12 010	10 680
Hoonete remondikulud	11 364	18 546
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	107 038	81 523

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	68 385	66 460
Sotsiaalmaksud	21 671	22 428
Puhkusereservi muutus	2 186	477
Kokku tööjõukulud	92 242	89 365
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Eesti Töötukassa poolt on töötajatele arvestatud töötasu brutohüvitis summas 7537 eurot, arvatud sotsiaalmaks summas 2487 eurot ja töötuskindlustusmakse summas 60 eurot

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

MÜÜDUD	2021	2020
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 125	0
Kokku müüdnud	1 125	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	26 820	29 820

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2022

osaühing PAV (registrikood: 10187123) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN FEOFANOV	Juhatuse liige	24.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 441
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 337
Kokku	55 778

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külastemajad	55103	93843	39.68%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	75437	31.90%	Ei
Hoonehalduse abitegevused	81101	67192	28.41%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janno Feofanov	36411294262	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	448 EUR (Lihtomand)
Sigrit Lilleste	46008194210	Pärnu linn, Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	448 EUR (Lihtomand)
Jüri Feofanov	35905234216	Eesti	448 EUR (Lihtomand)
Viktor Feofanov	34304244210	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	896 EUR (Lihtomand)
Sven Feofanov	36003274211	Eesti	448 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4431214
Faks	+372 4431214
E-posti aadress	pav@hommikuhostel.ee
Veebilehe aadress	www.hommikuhostel.ee