

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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 põhitegevuseks on kauplustele ja büroodele ruumide üürimine ning majutusteenuse osutamine Hommiku hostel-külalistemajas Pärnus.

2022.a. müügitulu oli 31 0893 eurot, mis on varasema aastaga võrreldes 131%.

2022.a.olulisemaks investeeringuks oli hostel-külalistemaja ja osa bürooruumide kaugküttele üleviimine.

2022.a. töötas OÜ PAV statistilise keskmisena 4,6 töötajat, kogu töötasu arvestati summas 78 393 eurot.

Tegevjuht (juhatuse esimees) töötas osalise ajaga, aruandeaastal olid juhatuse liikmete tasud kokku 28740 eurot.

Juhatuse esimees Sven Feofanov

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad				
Käibevarad				
Raha	51 102	45 433	45 375	2
Nõuded ja ettemaksed	15 977	16 556	4 444	3
Kokku käibevarad	67 079	61 989	49 819	
Põhivarad				
Materiaalsed põhivarad	37 419	36 179	49 910	5
Kokku põhivarad	37 419	36 179	49 910	
Kokku varad	104 498	98 168	99 729	
Kohustised ja omakapital				
Kohustised				
Lühiajalised kohustised				
Võlad ja ettemaksed	47 500	39 433	26 252	7
Kokku lühiajalised kohustised	47 500	39 433	26 252	
Kokku kohustised	47 500	39 433	26 252	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	2 688	2 688	2 688	10
Kohustuslik reservkapital	269	269	269	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 463	39 441	36 774	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 578	16 337	33 746	
Kokku omakapital	56 998	58 735	73 477	
Kokku kohustised ja omakapital	104 498	98 168	99 729	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	310 893	236 472	11
Muud äritulud	996	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-136 230	-107 038	12
Mitmesugused tegevuskulud	-29 654	-21 363	
Tööjõukulud	-101 854	-92 242	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 850	-13 731	
Ärikasum (kahjum)	35 301	2 098	
Muud finantstulud ja -kulud	32	20 664	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 333	22 762	
Tulumaks	-5 755	-6 425	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 578	16 337	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ PAV 2022.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-külastemaja kassas.

Majutustegevusest laekunud sularaha makstakse arvelduskontole. Hostel-külastemaja kaardimaksete summad laekuvad pangavardele.

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 ettemaksetena 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	2 944	1 963
Arvelduskontod	48 158	43 470
Kokku raha	51 102	45 433

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 659	10 659
Ostjatelt laekumata arved	10 659	10 659
Laenunõuded	5 000	5 000
Muud nõuded	-254	-254
Ettemaksed	572	572
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 977	15 977
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	814	0
Käibemaks	1 072	626
Üksikisiku tulumaks	2 304	1 567
Erisoodustuse tulumaks		0
Sotsiaalmaks	4 156	3 291
Kohustuslik kogumispension	128	124
Töötuskindlustusmaksed	267	230
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 741	5 838

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	8 049	2 041		10 090
Amortisatsioonikulu	-8 302	-548	0	-8 850
31.12.2022				
Soetusmaksumus	612 419	10 873	35 895	659 187
Akumuleeritud kulum	-576 734	-9 139	-35 895	-621 768
Jääkmaksumus	35 685	1 734	0	37 419

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2022	2021
Kasutusrenditulu	86 554	75 437
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
1-5 aasta jooksul	12 600	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 265	17 265
Võlad töövõtjatele	9 322	9 322
Maksuvõlad	8 741	8 741
Muud võlad	5 000	5 000
Dividendivõlad	5 000	5 000
Saadud ettemaksed	7 172	7 172
Kokku võlad ja ettemaksed	47 500	47 500
	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

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	5 568	4 537
Puhkusetasude kohustis	3 754	4 305
Kokku võlad töövõtjatele	9 322	8 842

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	44 527	45 933
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	9 514	9 845
Kokku tingimuslikud kohustised	54 041	55 778

Lisa 10 Osakapital (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 688	2 688
Osade arv (tk)	5	5

Lisa 11 Müügitulu (eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	310 893	236 472
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	310 893	236 472
Kokku müügitulu	310 893	236 472
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Külastemaja majutusteenus	144 089	93 843
Kinnisvara üürileandmine	86 554	75 437
Kinnisvaraga seotud haldusteenused	80 250	67 192
Kokku müügitulu	310 893	236 472

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud teenused	76 432	61 791
Muud kommunaalteenused	25 246	21 873
Haldamisega seotud kulud	18 378	12 010
Hoonete remondikulud	16 174	11 364
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	136 230	107 038

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	78 393	68 385
Sotsiaalmaksud	24 012	21 671
Puhkusereservi muutus	-551	2 186
Kokku tööjõukulud	101 854	92 242
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

MÜÜDUD	2022	2021
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 125
Kokku müüdud	0	1 125

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	28 740	26 820

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2023

osaühing PAV (registrikood: 10187123) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN FEOFANOV	Juhatuse liige	15.06.2023
JÜRI FEOFANOV	Juhatuse liige	15.06.2023
Resolutsioon:	Kinnitan	
VIKTOR FEOFANOV	Juhatuse liige	18.06.2023
SIGRIT LILLESTE	Juhatuse liige	19.06.2023
JANNO FEOFANOV	Juhatuse liige	21.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 463
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 578
Kokku	54 041

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külastajad	55103	144089	46.35%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	86554	27.84%	Ei
Hoonehalduse abitegevused	81101	80250	25.81%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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