

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osäühing PAV

registrikood: 10187123

postiaadress: Pärnu maakond, Pärnu linn, Pärnu linn, Rütli tn 41
postisihthnumber: 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	8
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

OÜ PAV põhitegevuseks on majutusteenuse osutamine Hommiku hostel-külalistemajas ja kauplustele ning bürooruumidele ruumide üürimine Pärnus.

2023.a. müügitulu oli 300 789 eurot, mis on varasema aastaga võrreldes 97%.

2023.a. olulisemateks investeeringuteks oli hostel-külalistemaja ventilatsioonisüsteemi täiustamine, osa bürooruumide kaugküttele üleviimine, Rüütli tänaval fassaaditööd ja mitme üürniku välisuste vahetus.

2023.a. töötas OÜ PAV statistilise keskmisena 4,7 töötajat, kogu töötasu arvestati summas 87 290 eurot.

Tegevjuht (juhatuse esimees) töötas osalise ajaga, aruandeaastal olid juhatuse liikmete tasud kokku 28 740 eurot.

Juhatuse esimees

Sven Feofanov

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	39 915	51 102
Nõuded ja ettemaksed	10 117	15 977
Kokku käibevarad	50 032	67 079
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	29 506	37 419
Kokku põhivarad	29 506	37 419
Kokku varad	79 538	104 498
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	38 506	47 500
Kokku lühiajalised kohustised	38 506	47 500
Kokku kohustised	38 506	47 500
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 688	2 688
Kohustuslik reservkapital	269	269
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 743	24 463
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 332	29 578
Kokku omakapital	41 032	56 998
Kokku kohustised ja omakapital	79 538	104 498

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	300 789	310 893
Muud äritulud	0	996
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-126 999	-136 230
Mitmesugused tegevuskulud	-28 647	-29 654
Tööjõukulud	-115 706	-101 854
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 913	-8 850
Ärikasum (kahjum)	21 524	35 301
Muud finantstulud ja -kulud	15	32
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 539	35 333
Tulumaks	-6 207	-5 755
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 332	29 578

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ PAV 2023.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 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	660	2 944
Arvelduskontod	39 255	48 158
Kokku raha	39 915	51 102

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 794	9 794
Ostjatelt laekumata arved	9 794	9 794
Muud nõuded	-25	-25
Ettemaksed	348	348
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 117	10 117
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		814
Käibemaks	796	1 072
Üksikisiku tulumaks	2 215	2 304
Sotsiaalmaks	4 755	4 156
Kohustuslik kogumispension	123	128
Töötuskindlustusmaksed	317	267
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 206	8 741

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-7 505	-408	0	-7 913
31.12.2023				
Soetusmaksumus	612 419	10 873	35 895	659 187
Akumuleeritud kulum	-584 239	-9 547	-35 895	-629 681
Jääkmaksumus	28 180	1 326	0	29 506

Lisa 6 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022
Kasutusrenditulu	86 723	86 554
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
1-5 aasta jooksul	63 000	12 600

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16 076	16 076
Võlad töövõtjatele	9 473	9 473
Maksuvõlad	8 206	8 206
Saadud ettemaksed	4 751	4 751
Kokku võlad ja ettemaksed	38 506	38 506
	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

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	5 836	5 568
Puhkusetasude kohustis	3 637	3 754
Kokku võlad töövõtjatele	9 473	9 322

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	31 740	44 527
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	6 334	9 514
Kokku tingimuslikud kohustised	38 074	54 041

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 688	2 688
Osade arv (tk)	5	5

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	300 789	310 893
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	300 789	310 893
Kokku müügitulu	300 789	310 893
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Külastemaja majutusteenus	146 355	144 089
Kinnisvara üürileandmine	86 723	86 554
Kinnisvaraga seotud haldusteenused	67 711	80 250
Kokku müügitulu	300 789	310 893

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud teenused	63 790	76 432
Muud kommunaalteenused	23 830	25 246
Haldamisega seotud kulud	17 510	18 378
Hoonete remondikulud	21 869	16 174
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	126 999	136 230

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	87 298	78 393
Sotsiaalmaksud	28 525	24 012
Puhkusereservi muutus	-117	-551
Kokku tööjõukulud	115 706	101 854
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0
Kokku müüdud		0

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	650	
Kokku ostetud	650	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	28 740	28 740

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2023

osaühing PAV (registrikood: 10187123) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN FEOFANOV	Juhatuse liige	13.06.2024
SIGRIT LILLESTE	Juhatuse liige	13.06.2024
JANNO FEOFANOV	Juhatuse liige	13.06.2024
VIKTOR FEOFANOV	Juhatuse liige	14.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 743
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 332
Kokku	38 075
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külastemajad	55103	146355	48.66%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	86723	28.83%	Ei
Hoonehalduse abitegevused	81101	67711	22.51%	Ei