

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: osaühing PAV

registrikood: 10187123

tänav a nimi, Rüütli 41

maja number:

linn: Pärnu linn

postisihtnumber: 80010

maakond: Pärnu maakond

telefon: + 372 443 1214

faks: + 372 443 1214

e-posti aadress: pav@hommikuhostel.ee

veebilehe aadress: www.hommikuhostel.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 13 Osakapital	14
Lisa 14 Müügitulu	14
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 18 Tulumaks	15
Lisa 19 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

OÜ PAV põhitegevusalaks 2010.a. oli kauplustele ja büroodele ruumide üürimine ja majutustegevuse osutamine Hommiku hostelis Pärnus.

2010.a. müügitulu oli 3,3 milj.krooni, mis on varasema aastaga võrreldes samal tasemel.

2010.a. suuremaid investeeringuid ei olnud.

2010.a. töötas OÜ PAV keskmiselt 6 töötajat, kogu töötasufond oli 638 430 krooni. Tegevjuht (juhatuse esimees) töötas osalise ajaga, juhatuse esimehe aastatasu oli 122 242 krooni. Teistele juhatuse liikmetele maksti juhatuse liikme tasuna 67 500 krooni aastas.

2011.a. müügituluks planeeritakse 3,4 milj. krooni. Ettevõtte tulude maht sõltub hosteli tuludest suvehooajal. Finantskulude suurust mõjutab intressimäärade muutus Eestis. Üüritulude suurust mõjutab Eesti majanduse käekäik 2011.aastal.

Olulisemad finantssuhtarvud aruandeaastal ja sellele eelnenud aastal:		
	2010	2009
Tulususe suhtarvud (%)		
Käibe ärirentaablus (ärikasum/müügitulu)	6,8	6,7
Käibe puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu)	2,0	-2,3
Varade puhasrentaablus (ROA) (puhaskasum/ aasta keskmine vara)	1,2	-1,2
Omakapitali puhasrentaablus (ROE) (puhaskasum / aasta keskmine omakapital)	5,0	-5,4
Bilansi likviidsussuhtarvud		
Maksevõime kordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	0,5	0,4
Likviidsuskordaja	0,5	0,4
Võlakordaja (kohustused/varad kokku)	0,74	0,8
Omakapitali kordaja (omakapital/varad kokku)	0,26	0,2

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	494 193	411 552	2
Nõuded ja ettemaksed	77 267	72 391	3
Kokku käibevara	571 460	483 943	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	834 272	861 552	5,7
Materiaalne põhivara	3 778 935	4 546 713	6,7
Kokku põhivara	4 613 207	5 408 265	
Kokku varad	5 184 667	5 892 208	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	579 227	559 240	7
Võlad ja ettemaksed	494 468	708 515	9,10
Kokku lühiajalised kohustused	1 073 695	1 267 755	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 776 794	3 355 036	7
Kokku pikaajalised kohustused	2 776 794	3 355 036	
Kokku kohustused	3 850 489	4 622 791	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	42 000	42 000	13
Kohustuslik reservkapital	4 200	4 200	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 223 217	1 300 635	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 761	-77 418	
Kokku omakapital	1 334 178	1 269 417	
Kokku kohustused ja omakapital	5 184 667	5 892 208	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	3 277 482	3 415 923	14
Muud äritulud	6 564	20 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 177 088	-1 201 775	15
Mitmesugused tegevuskulud	-215 983	-122 280	
Tööjõukulud	-845 869	-947 451	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-823 857	-934 133	5,6
Ärikasum (-kahjum)	221 249	230 284	
Finantstulud ja -kulud	-156 488	-243 905	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	64 761	-13 621	
Tulumaks	0	-63 797	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 761	-77 418	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	221 249	230 284
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	823 857	934 133
Kokku korrigeerimised	823 857	934 133
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 875	-29 215
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 829	-73 058
Makstud intressid	-157 182	-244 407
Makstud ettevõtte tulumaks	-39 875	-7 975
Kokku rahavood äritegevusest	849 003	809 762
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-28 800	0
Laekunud intressid	694	501
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-28 106	501
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-558 256	-550 051
Makstud dividendid	-180 000	-30 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-738 256	-580 051
Kokku rahavood	82 641	230 212
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	411 552	181 340
Raha ja raha ekvivalentide muutus	82 641	230 212
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	494 193	411 552

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	42 000	4 200	1 540 635	1 586 835
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-77 418	-77 418
Makstud dividendid			-240 000	-240 000
31.12.2009	42 000	4 200	1 223 217	1 269 417
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			64 761	64 761
31.12.2010	42 000	4 200	1 287 978	1 334 178

Vt ka lisad 12 ja 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ PAV 2010.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. OÜ PAV poolt kasutatavad arvestusmeetodid on vastavuses EV Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Raamatupidamise aastaaruanne ja selle lisad on koostatud Eesti kroonides.

OÜ PAV kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr 1.

Aruandeaasta lõpul on osaühingu varad ja kohustused inventeeritud.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aruandeperioodil oli raamatupidamise arvestusvaluutaks Eesti kroon. Alates 01.01.2011 võeti Eesti Vabariigis kasutusele valuutana euro.

Seetõttu on alates 01.01.2011 OÜ arvestus- ja esitusvaluutaks euro. Võrdlusandmed konverteeritakse Eesti kroonist eurodesse ametliku vahetuskursiga 1 euro = 15,6466 EEK.

Raha

OÜ PAV rahalisi vahendeid hoitakse pangas arvelduskontodel, peakassas ja hosteli kassas.

Pangaarvelduste teostamiseks kasutatakse peamiselt pangaprogramme, mille kaudu teostatakse elektroonilisi ülekandeid. Juhatus määrab oma otsusega isiku, kellel on õigus teostada pangas elektroonilised ülekanded.

Majutustegevusest laekunud sularaha makstakse arvelduskontole kassast. Hostelis kaardimaksetena tasutav majutustasu laekub pangaarvele.

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 ettemaksena on kajastatud üürnike poolt makstud üüritasude tagatisrahad.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringute arvestusel kasutatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodit, lähtudes objekti soetusmaksumusest, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse languses.

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatud hoonete kulum 2 % aastas (kasutusiga 50 aastat).

Maad kui piiramata kasutuseaga objekti ei amortiseerita.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Renditud hoonete rekonstrueerimiskulud	10
Masinad, seadmed, muu inventar	10
Hosteli inventar	5

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööeaga üle 1 aasta ja soetusmaksumusega alates 10 000 kroonist. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse vara kasutuselevõtmise hetkel kuluna. Põhivarasid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõik ülejäänud rendid on kasutusrendid.

OÜ PAV kehtivaid kapitalirendilepinguid ei ole.

Maksustamine

Dividendide tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel tulumaksukuluna kasumiaruandes. Tulumaks 2010. aastal oli 21/79 väljamakstavast summast.

Maksuvõlgadena on näidatud maksud, mille maksetähtaeg on järgmisel majandusaastal, dividendide tulumaksu kohustust kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Seotud osapooled

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

Tulud

Tulud teenuste müügist kajastatakse tuluna tekkepõhiselt teenuse osutamise perioodil. Tulu kajastatakse saadaoleva tasu õiglasest väärtusest.

Üüri- ja majutusteenuste müügihinnad on kokkuleppelised. Kommunaalteenused müüakse edasi teenusepakkuja hindadega.

Muude äritulude all kajastatakse kõik mitte põhitegevusega seotud majanduslikud tulud va. finants- ja erakorralised tulud.

Finantstulude all kajastatakse kõik finantsinvesteeringutest saadud tulud, sealhulgas pangakontodelt laekuv intress.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	10 168	23 155
Arvelduskontod	484 025	388 397
Kokku raha	494 193	411 552

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	75 349	69 057
Muud nõuded	693	501
Intressinõuded	693	501
Ettemaksed	1 225	2 833
Kokku Nõuded ja ettemaksed	77 267	72 391

Laekumata on detsembrikuu kommunaalteenuste arved, mille tasumistähtjaks on järgmise kuu 14.kuupäev.

Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid kuludesse ei ole kantud.

Ettemaketena teenuste eest on kajastatud ettemaksed reklaamide eest.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Kokku nõuded ostjate vastu	75 349	69 057
	2010	2009
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-1 800	0
Lootusetuks tunnistatud nõuded	1 800	0

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	43 215	1 363 937	1 407 152
Akumuleeritud kulum		-491 040	-491 040
Jääkmaksumus	43 215	872 897	916 112
Amortisatsioonikulu		-54 560	-54 560
31.12.2009			
Soetusmaksumus	43 215	1 363 937	1 407 152
Akumuleeritud kulum		-545 600	-545 600
Jääkmaksumus	43 215	818 337	861 552
Amortisatsioonikulu		-27 280	-27 280
31.12.2010			
Soetusmaksumus	43 215	1 363 937	1 407 152
Akumuleeritud kulum		-572 880	-572 880
Jääkmaksumus	43 215	791 057	834 272

	2010	2009
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	6 833	5 508

Kinnisvarainvesteeringuks on kinnistu, mida hoitakse rendi eesmärgil.

Kulumit arvesrtatakse lineaarsel amortisatsiooniarvestusmeetodil 2% aastas.

Alates 01.01.2010 hindas juhatus kasutusiga pikemaks kui varem, varasem kuluminorm oli 4 % aastas. Hinnangu muutuse tõttu vähenes 2010 a kulum 27280 krooni võrra.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
		Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2008						
Soetusmaksumus	7 335 662	0	59 388	59 388	867 842	8 262 892
Akumuleeritud kulum	-2 269 708		-1 485	-1 485	-565 413	-2 836 606
Jääkmaksumus	5 065 954		57 903	57 903	302 429	5 426 286
Amortisatsioonikulu	-733 565		-5 939	-5 939	-140 069	-879 573
31.12.2009						
Soetusmaksumus	7 335 662		59 388	59 388	867 842	8 262 892
Akumuleeritud kulum	-3 003 273		-7 424	-7 424	-705 482	-3 716 179
Jääkmaksumus	4 332 389		51 964	51 964	162 360	4 546 713
Ostud ja parendused					28 800	28 800
Amortisatsioonikulu	-683 110		-5 940	-5 940	-107 528	-796 578
31.12.2010						
Soetusmaksumus	7 335 662		59 388	59 388	561 642	7 956 692
Akumuleeritud kulum	-3 686 383		-13 364	-13 364	-478 010	-4 177 757
Jääkmaksumus	3 649 279		46 024	46 024	83 632	3 778 935

Maha kantud 100 % amortiseerunud põhivara (inventar) soetusmaksumuses 335001 krooni, jääkmaksumus 0 krooni.

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	3 356 021	579 227	2 597 431	179 363	4,53%	euro	21.03.2016
Pikaajalised laenud kokku	3 356 021	579 227	2 597 431	179 363			
Laenukohustused kokku	3 356 021	579 227	2 597 431	179 363			

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	3 914 276	559 240	2 488 030	867 006	4,11%	euro	21.03.2016
Pikaajalised laenud kokku	3 914 276	559 240	2 488 030	867 006			
Laenukohustused kokku	3 914 276	559 240	2 488 030	867 006			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus			
	Maa	Ehitised	Kokku
31.12.2010	43 215	4 440 336	4 483 551
31.12.2009	43 215	5 150 726	5 193 941

2004.-2006.aastatel võeti Hommiku hosteli ehitamiseks AS SEB Eesti Ühispankast investeerimislaenu 6 800 000 krooni tagasimaksetähtajaga 21.03.2016.a.

Laenumääraks on SEB Panga kuue kuu EURIBOR, millele lisandub marginaal 3,15% aastas. Intressikulu aruandeaastal 157176 krooni. Saadud pikaajalise laenu tagatiseks on hüpoteek summas 1 milj krooni ettevõtte kinnisvarale aadressil Lootsi 2 / Sadama 1 ja hüpoteek 1/6 osale osanikule kuuluvast kinnistutest Rüütli 41/43 ja Hommiku 17.

Lisa 8 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rendileandja		
	2010	2009
Kasutusrenditulu	1 373 636	1 562 181
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	1 324 010	1 255 374

Kõik üürilepingud on tähtajalised kasutusrendilepingud.
OÜ annab üürile OÜ osanikele kuuluvat kinnisvara.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	113 681	86 999
Võlad töövõtjatele	46 619	58 818
Maksuvõlad	109 056	153 042
Muud võlad		
Intressivõlad		
Saadud ettemaksed	75 112	79 656
Dividendivõlad	150 000	330 000
Kokku võlad ja ettemaksed	494 468	708 515

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	47 845	87 720
Käibemaks	12 925	15 305
Üksikisiku tulumaks	13 298	13 067
Erisoodustuse tulumaks	0	0
Sotsiaalmaks	32 080	33 929
Kohustuslik kogumispension	221	167
Töötuskindlustusmaksed	2 687	2 854
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	109 056	153 042

Maksuvõlgadena on näidatud maksud, mille maksetähtaeg on järgmisel majandusaastal ja mis tasutakse vastavalt maksetähtaegadele. Tähtajaks tasumata maksevõlgasid ei ole.

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Töötasude kohustus	39 214	49 484
Puhkusetasude kohustus	7 405	9 334
Kokku võlad töövõtjatele	46 619	58 818

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 017 503	966 342
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	270 475	256 875
Kokku tingimuslikud kohustused	1 287 978	1 223 217

Aruandeaasta lõpu seisuga on osaühingul vaba jaotuskõlblikku omakapitali 1 287 978 krooni.

Arvestades, et dividendide väljamaksmisel kuulub tasumisele ettevõtte tulumaksu 21/79 ulatuses dividendide summast, saaks netodividendidena välja maksta maksimaalselt 1 017 503 krooni, millelt kuuluks tasumisele ettevõtte tulumaksu summas 270 475 krooni (vt tabel).

2010. aastal OÜ dividende välja ei kuulutanud, tasuti varem väljakuulutatud dividende 180 000 krooni.

2009. aastal kinnitati osanike koosolekul dividendideks 240 000 krooni. Omanikele maksti välja eelmiste perioodide dividende 30 000 krooni.

2010. aasta lõpuks on välja maksmata dividende 150 000 krooni.

Lisa 13 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	42 000	42 000
Osade arv (tk)	4	4
Osade nimiväärtus		
Osaühingul on neli erineva suurusega osa. Osade suurus 7000 - 14000 krooni.		

Lisa 14 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 277 482	3 415 923
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	3 277 482	3 415 923
Kokku müügitulu	3 277 482	3 415 923
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Hostelimajutusteenus	1 342 410	1 314 604
Kinnisvara üürileandmine	1 373 636	1 562 181
Kinnisvaraga seotud haldusteenused	561 436	539 138
Kokku müügitulu	3 277 482	3 415 923

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud teenused	551 822	539 155
Muud kommunaalteenused	318 726	284 097
Haldamisega seotud kulud	176 255	150 156
Hoonete remondikulud	130 285	228 367
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 177 088	1 201 775

Lisa 16 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	638 430	744 492
Sotsiaalmaksud	209 368	231 030
Puhkusereservi muutus	-1 929	-28 071
Kokku tööjõukulud	845 869	947 451
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Täistööajale taandatuna on töötajaid keskmiselt 6.

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	693	501
Intressikulud	-157 182	-244 406
Kokku finantstulud ja -kulud	-156 489	-243 905

Lisa 18 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	31.12.2010	31.12.2009	
	Maksustatav summa	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	240 000	63 797
Kokku	0	240 000	63 797

Aruandeaastal tasutud varem väljakuulutatud dividende 180 000 krooni ning nendelt tasutud tulumaks 39 875 krooni. (detsembris väljamakstud 30000 kr dividendide tulumaks kandub järgmisse aastasse 7975 krooni). Aruandeaasta lõpu seisuga välja maksmata dividendid 150 000 krooni, nendelt arvestatud tulumaksukohustus 39 873 krooni. Aruandeaasta algul välja maksmata dividendide summa 330 000 krooni, tulumaks sellelt 87 722 krooni.

Lisa 19 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 684	28 365

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 750	512 828	9 458	541 293

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	189 742	181 500

Aruande digitaalallkirjad

osaühing PAV (registrikood: 10187123) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN FEOFANOV	Juhatuse liige	23.03.2011
PEETER FEOFANOV	Juhatuse liige	23.03.2011
VIKTOR FEOFANOV	Juhatuse liige	23.03.2011
JANNO FEOFANOV	Juhatuse liige	23.03.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing PAV osanikele

Oleme üle vaadanud kaasneva OÜ PAV 2010. aasta raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 16, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna ja vandeaudiitori kohustused

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Nende kohustuste hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagaks raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute andmine. Vandeaudiitori kohustuseks on avaldada teostatud ülevaatuse põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta.

Ülevaatuse ulatus

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus on läbi viidud kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga ISRE 2400 (Eesti). Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatuse omandamaks mõõduka kindlustunde selles osas, et finantsaruannetes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus on piiratud peamiselt järelpäringute ja analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me ka auditit arvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasnev raamatupidamise aastaaruanne ei anna õiget ja õiglast ülevaadet kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Maidu Kuuse

Vandeaudiitor nr 420

Allkirjastatud digitaalselt

MK Audit OÜ

Tegevusluba nr 90

Pärnus, 23. märtsil 2011

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing PAV (registrikood: 10187123) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIDU KUUSE	Vandeaudiitor	23.03.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 223 217
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 761
Kokku	1 287 978
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 223 217
Kokku	1 223 217

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1373636	41.91%	Jah
Hostelid	55201	1342410	40.96%	Ei
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	561436	17.13%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janno Feofanov	36411294262	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	7000 EEK
Sven Feofanov	36003274211	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	7000 EEK
Viktor Feofanov	34304244210		14000 EEK
Peeter Feofanov	32812184225		14000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 44-31214
Faks	+372 4431214
E-posti aadress	pav@hommikuhostel.ee
Veebilehe aadress	www.hommikuhostel.ee