

MAJANDUSAASTA ARUANNE

OSAÜHING PAV

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osaühing PAV

registrikood: 10187123

tänav, maja: Rüütli 41

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 80010

telefon: +372 443 1214

faks: +372 443 1214

e-posti aadress: pav@hommikuhostel.ee

veebilehe aadress: www.hommikuhostel.ee

Sisukord

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 2011.a. oli kauplustele ja büroodele ruumide üürimine ja majutusteenuse		
osutamine Hommiku hostelis Pärnus.		
2011.a. müügitulu oli 208 377 eurot, mis oli varasema aastaga võrreldes samal tasemel. (-0,5%)		
2011.a. suuremaid investeeringuid ei olnud, kinnisvarale tehti jooksvat remonti.		
2011.a. töötas OÜ PAV keskmiselt 6 töötajat, kogu töötasufond oli 41 581 eurot. Tegevjuht (juhatuse		
esimees) töötas osalise ajaga, juhatuse esimehe tasu oli 7 286 eurot aastas. Teistele juhatuse		
liikmetele maksti juhatuse liikme tasuna 4 315 eurot aastas.		
2012.a. müügituluks planeeritakse 210 500 eurot. Ettevõtte tulude maht sõltub hosteli tuludest		
suvehooajal. Finantskulude suurus mõjutab laenuintressimäärade muutus Eestis.		
Üüritulude suurus mõjutab Eesti majanduse käekäik 2012. aastal.		
Olulisemad finantssuhtarvud aruandeaastal ja sellele eelnenud aastal:		
	2011	2010
Tulususe suhtarvud (%)		
Käibe ärirentaablus (ärikasum/müügitulu)	1,6	6,8
Käibe puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu)	-2,8	2,0
Varade puhasrentaablus (ROA) (puhaskasum/ aasta keskmine vara)	-1,9	1,2
Omakapitali puhasrentaablus (ROE) (puhaskasum / aasta keskmine omakapital)	-7,0	5,0
omakapital)		
Bilansi likviidsussuhtarvud		
Maksevõime kordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	0,55	0,5
Likviidsuskordaja	0,55	0,5
Võlakordaja (kohustused/varad kokku)	0,71	0,7
Omakapitali kordaja (omakapital/varad kokku)	0,29	0,3
Juhatuse esimees	/ Sven Feofanov	

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	28 380	31 585	2
Nõuded ja ettemaksed	3 950	4 938	3
Kokku käibevara	32 330	36 523	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	51 576	53 319	5
Materiaalne põhivara	193 546	241 518	6
Kokku põhivara	245 122	294 837	
Kokku varad	277 452	331 360	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	38 704	37 019	7
Võlad ja ettemaksed	20 401	31 602	9
Kokku lühiajalised kohustused	59 105	68 621	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	138 846	177 470	7
Kokku pikaajalised kohustused	138 846	177 470	
Kokku kohustused	197 951	246 091	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 688	2 684	13
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 313	78 178	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 768	4 139	
Kokku omakapital	79 501	85 269	
Kokku kohustused ja omakapital	277 452	331 360	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	208 377	209 469	14
Muud äritulud	555	420	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-88 666	-75 230	15
Mitmesugused tegevuskulud	-11 916	-13 804	
Tööjõukulud	-55 244	-54 061	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-49 715	-52 654	
Ärikasum (kahjum)	3 391	14 140	
Finantstulud ja -kulud	-9 159	-10 001	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 768	4 139	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 768	4 139	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 391	14 140	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	49 715	52 654	5,6
Kokku korrigeerimised	49 715	52 654	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	988	-311	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-766	373	9
Makstud intressid	-9 188	-10 046	17
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 935	-2 548	18
Kokku rahavood äritegevusest	41 205	54 262	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 841	6
Laekunud intressid	29	44	17
Kokku rahavood investeerimistegevusest	29	-1 797	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-36 939	-35 679	7
Makstud dividendid	-7 500	-11 504	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-44 439	-47 183	
Kokku rahavood	-3 205	5 282	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	31 585	26 303	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 205	5 282	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28 380	31 585	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 684	268	78 178	81 130
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 139	4 139
31.12.2010	2 684	268	82 317	85 269
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 768	-5 768
Emiteeritud osakapital	4		-4	0
31.12.2011	2 688	268	76 545	79 501

Vt ka lisad 12 ja 13.

2011.a. suurendati osakapitali eelmiste aastate kasumi arvelt 3.71 eurot sissemakset tegemata fondiemissiooniga. Konverteeritud osakapitali suurus on 2688 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ PAV 2011.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

Alates 01.01.2011 võeti Eesti Vabariigis kasutusele valuutana euro. Seetõttu on alates 01.01.2011 OÜ arvestus- ja esitusvaluutaks euro. Võrdlusandmed konverteeriti 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 akumuleeritud 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 akumuleeritud 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 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Renditud hoonete rekonstrueerimiskulud	10
Masinad, seadmed, muu inventar	10
Hostel-külastemaja inventar	5

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööeaga üle 1 aasta ja soetusmaksumusega alates 639 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, 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 2011. 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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 941	650
Arvelduskontod	25 439	30 935
Kokku raha	28 380	31 585

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	3 747	4 816
Ostjatelt laekumata arved	3 747	4 816
Muud nõuded	29	44
Intressinõuded	29	44
Ettemaksed	174	78
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 950	4 938

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

Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid kuludesse ei ole kantud.

Ettemaksetena teenuste eest on kajastatud ettemaksed reklaamide eest.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	3 747	4 816
Kokku nõuded ostjate vastu	3 747	4 816
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-115
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	115
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	0

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	2 762	87 171	89 933
Akumuleeritud kulum		-34 870	-34 870
Jääkmaksumus	2 762	52 301	55 063
Amortisatsioonikulu		-1 744	-1 744
31.12.2010			
Soetusmaksumus	2 762	87 171	89 933
Akumuleeritud kulum		-36 614	-36 614
Jääkmaksumus	2 762	50 557	53 319
Amortisatsioonikulu		-1 743	-1 743
31.12.2011			
Soetusmaksumus	2 762	87 171	89 933
Akumuleeritud kulum		-38 357	-38 357
Jääkmaksumus	2 762	48 814	51 576

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 522	437

Kinnisvarainvesteeringuks on kinnistu, mida hoitakse rendi eesmärgil.

Kulumit arvestatakse lineaarsel amortisatsiooniarvestusmeetodil 2% aastas.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	468 834	3 796	3 796	55 465	528 095
Akumuleeritud kulum	-191 944	-474	-474	-45 089	-237 507
Jääkmaksumus	276 890	3 322	3 322	10 376	290 588
Ostud ja parendused				1 841	1 841
Amortisatsioonikulu	-43 659	-380	-380	-6 872	-50 911
31.12.2010					
Soetusmaksumus	468 834	3 796	3 796	35 895	508 525
Akumuleeritud kulum	-235 603	-854	-854	-30 550	-267 007
Jääkmaksumus	233 231	2 942	2 942	5 345	241 518
Amortisatsioonikulu	-43 659	-379	-379	-3 934	-47 972
31.12.2011					
Soetusmaksumus	468 834	3 796	3 796	35 895	508 525
Akumuleeritud kulum	-279 262	-1 233	-1 233	-34 484	-314 979
Jääkmaksumus	189 572	2 563	2 563	1 411	193 546

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	177 550	38 704	138 846		4,42	euro	21.03.2016
Pikaajalised laenud kokku	177 550	38 704	138 846				
Laenukohustused kokku	177 550	38 704	138 846				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	214 489	37 019	166 006	11 464	4,53%	euro	21.03.2016
Pikaajalised laenud kokku	214 489	37 019	166 006	11 464			
Laenukohustused kokku	214 489	37 019	166 006	11 464			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Maa	2 762	2 762
Ehitised	238 386	283 789
Kokku	241 148	286 551

2004.-2006. aastatel võeti laenu Hommiku hosteli ehitamiseks AS SEB Eesti Ühispankast investeerimislaenu 434 599 eurot (6 800 000 krooni) tagasimaksetähtajaga 21.03.2016.a.

Laenumääraks on kuue kuu EURIBOR, millele lisandub marginaal 3,15% aastas. Intressikulu aruandeaastal 9 188 eurot. Saadud pikaajalise laenu tagatiseks on hüpoteek summas 63 912 eurot //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

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010
Kasutusrenditulu	87 411	87 791
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	86 157	84 620

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

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	5 977	7 266
Võlad töövõtjatele	2 872	2 979
Maksuvõlad	4 664	6 969
Saadud ettemaksed	4 801	4 801
Dividendivõlad	2 087	9 587
Kokku võlad ja ettemaksed	20 401	31 602

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	555	3 058
Käibemaks	1 133	826
Üksikisiku tulumaks	844	850
Erisoodustuse tulumaks		0
Sotsiaalmaks	2 024	2 050
Kohustuslik kogumispension	36	14
Töötuskindlustusmaksed	170	171
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	-98	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 664	6 969

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

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	2 411	2 506
Puhkusetasude kohustus	461	473
Kokku võlad töövõtjatele	2 872	2 979

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	60 471	65 030
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	16 074	17 287
Kokku tingimuslikud kohustused	76 545	82 317

Aruandeaasta lõpu seisuga on osaühingul vaba jaotuskõlblikku omakapitali 76 545 eurot. Arvestades, et dividendide väljamaksmisel kuulub tasumisele ettevõtte tulumaksu 21/79 ulatuses dividendide summast, saaks netodividendina välja maksta maksimaalselt 60 471 eurot, millelt kuuluks tasumisele ettevõtte tulumaksu summas 16 074 eurot (vt tabel).

2011. aastal OÜ dividende välja ei kuulutanud, tasuti varem väljakuulutatud dividende 7 500 eurot. 2011. aasta lõpuks on omanikele välja maksmata dividende 2 087 eurot. Aasta lõpuks välja maksmata dividendide summa 2087 eurot.

2010. aastal OÜ dividende välja ei kuulutanud, tasuti varem väljakuulutatud dividende 180 000 krooni (11 504 eurot).

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 688	2 684
Osade arv (tk)	4	4
Osaühingul on neli erineva suurusega osa. Osade suurus 448-896 eurot.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	208 377	209 469
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	208 377	209 469
Kokku müügitulu	208 377	209 469
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hostelimajutusteenus	85 346	85 796
Kinnisvara üürileandmine	87 411	87 791
Kinnisvaraga seotud haldusteenused	35 620	35 882
Kokku müügitulu	208 377	209 469

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud teenused	35 581	35 268
Muud kommunaalteenused	18 790	20 370
Haldamisega seotud kulud	12 288	11 265
Hoonete remondikulud	22 007	8 327
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	88 666	75 230

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	41 581	40 803
Sotsiaalmaksud	13 675	13 381
Puhkusereservi muutus	-12	-123
Kokku tööjõukulud	55 244	54 061
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Täistööajale taandatuna on töötajaid keskmiselt 6.

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	29	44
Intressikulud	-9 188	-10 046
Kokku finantstulud ja -kulud	-9 159	-10 002

Lisa 18 Tulumaks (eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	0

Aruandeaastal tasutud varem väljakuulutatud dividende 7500 eurot ning nendelt tasutud tulumaks 1994 eurot. Aruandeaasta lõpu seisuga välja maksmata dividendid 2087 eurot, nendelt arvestatud tulumaksukohustus 554 eurot.

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 286	1 642

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 473	31 444	879	32 776

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	11 601	12 127

Aruande digitaalallkirjad

osaühing PAV (registrikood: 10187123) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN FEOFANOV	Juhatuse liige	11.04.2012
PEETER FEOFANOV	Juhatuse liige	11.04.2012
VIKTOR FEOFANOV	Juhatuse liige	11.04.2012
JANNO FEOFANOV	Juhatuse liige	13.04.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing PAV osanikele

Olen üle vaadanud kaasneva osaühing PAV 2011. aasta raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa- ja lisandusi. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 16, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna ja vandeaudiitori kohustused

Juhatuse vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õige ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Juhtkonna kohustuseks raamatupidamise aastaaruande koostamisel on muuhulgas asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustuseks on avaldada teostatud ülevaatusel põhjal arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta.

Ülevaatusel ulatus

Ülevaatus on viidud läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatuselise teenuse standardiga ISRE 2400 (Eesti). Selle standardiga nõutakse, et audiitor planeerib ja teostab ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatusel on piiratud peamiselt järelepäringute ja analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Ma ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda ma ka auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes minupoolsele ülevaatuselisele, ei ole mulle teatavaks saanud midagi, mis sunniks mind uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades osaühing PAV finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Maidu Kuuse

/allkirjastatud digitaalselt/

Vandeaudiitor nr 420

MK Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusluba nr 90

Pärnus, 14. aprillil 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing PAV (registrikood: 10187123) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIDU KUUSE	Vandeaudiitor	14.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 313
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 768
Kokku	76 545
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	76 545
Kokku	76 545

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	87411	41.95%	Jah
Hostelid	55201	85346	40.96%	Ei
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	35620	17.09%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Feofanov	32812184225	Eesti	896 EUR
Janno Feofanov	36411294262	Eesti	448 EUR
Viktor Feofanov	34304244210	Eesti	896 EUR
Sven Feofanov	36003274211	Eesti	448 EUR

Sidevahendid

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