

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: osühing RÄPINA REISID

registrikood: 10915982

tänava/talu nimi, Tartu mnt 2

maja ja korteri number:

linn: Räpina vallasisene linn

vald: Räpina vald

maakond: Põlva maakond

postisihthnumber: 64504

telefon: +372 7300460

e-posti aadress: janno@rapinahotell.ee

veebilehe aadress: www.rapinahotell.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 2 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 3 Raha	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevuseks on majutus- ja toilitustusteenuste pakkumine 2010. a suvel avatud Hotell Räpina ja Kiudoski Restoraan baasil. 2010 aastal alustati põhitegevusega, müügitulu oli 1 065 531 krooni.

Majandusaasta lõppes hotelli käivitusaastal kahjumiga 451 569 krooni.

Ettevõtte soetas põhivara summas 9 595 041 krooni, millest 7 981 388 kulus hoone renoveerimisele.

Ettevõtte sai sihtfinantserimise PRIA-st 4 543 202 krooni.

2010. aastal töötas ettevõttes 8 töötajat, tööjõukulu koos maksudega oli 373 192 krooni.

Juhatus koosneb kahest liikmest, juhatuse liikmetele eraldi tasu makstud ei ole.

2011 jätkatakse hotelli ja restorani pakutavate teenuste edasiarendamist ning laiendatakse turundustegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	24 929	1 026	3
Nõuded ja ettemaksed	204 174	512 423	4
Varud	33 200	0	5
Kokku käibevara	262 303	513 449	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	12 291 252	2 875 867	8
Kokku põhivara	12 291 252	2 875 867	
Kokku varad	12 553 555	3 389 316	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	890 549	59 604	9
Võlad ja ettemaksed	518 035	813 950	10
Kokku lühiajalised kohustused	1 408 584	873 554	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	6 582 724	2 045 148	9
Sihtfinantseerimine	4 543 202	0	
Kokku pikaajalised kohustused	11 125 926	2 045 148	
Kokku kohustused	12 534 510	2 918 702	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	426 614	588 983	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-451 569	-162 369	
Kokku omakapital	19 045	470 614	
Kokku kohustused ja omakapital	12 553 555	3 389 316	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	1 065 531	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-655 110	-75 002	11
Mitmesugused tegevuskulud	-304 875	-80 727	12
Tööjõukulud	-373 192	0	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-179 656	-433	
Muud ärikulud	-1 221	-243	
Ärikasum (-kahjum)	-448 523	-156 405	
Finantstulud ja -kulud	-3 046	-5 964	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-451 569	-162 369	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-451 569	-162 369	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-448 523	-156 405	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	179 656	433	
Kokku korrigeerimised	179 656	433	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	308 249	-407 302	4
Varude muutus	-33 200	0	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-295 915	800 332	
Laekunud intressid	169	2	
Makstud intressid	-3 215	-5 966	
Kokku rahavood äritegevusest	-292 779	231 094	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 595 041	-1 903 367	8
Antud laenude tagasimaksed	78 500	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 516 541	-1 903 367	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	8 260 183	1 672 211	9
Saadud laenude tagasimaksed	-2 965 155	0	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 007	0	6
Laekumised sihtfinantseerimisest	4 543 202	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	9 833 223	1 672 211	
Kokku rahavood	23 903	-62	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 026	1 088	3
Raha ja raha ekvivalentide muutus	23 903	-62	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 929	1 026	3

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	588 983	632 983
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-162 369	-162 369
31.12.2009	40 000	4 000	426 614	470 614
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-451 569	-451 569
31.12.2010	40 000	4 000	-24 955	19 045

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	175 387		433 923	
Üksikisiku tulumaks		5 948		
Sotsiaalmaks		15 143		
Kohustuslik kogumispension		523		
Töötuskindlustusmaksed		2 017		
Intress				11
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	175 387	23 631	433 923	11

Lisa 2 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Räpina Reisid OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Räpina Reisid OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kuldesse kandmine toimub peale kolme meeldetuletuskirja saatmist ostjale, millele ei ole saadud vastust, samuti kui on esitatud ostja vastu hagi või kuulutatud välja pankrot või likvideerimine. Lootusetuks tunnistatakse nõue kui ettevõtte ei suuda oma nõudeõigust kaitsta võlgniku pankroti või likvideerimise korral või kui võlgnikku ei leita. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 3 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	5
Arvutid ja arvutisüsteemid	4

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

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

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaal-väär-tusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist. Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele otsustele. OÜ Räpina Reisid käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtet (ning emaettevõtte omanikke)
- tütar- ja sidusettevõtteid
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda
- punktis d kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid
- ettevõtte töötajaid.

Tulud

Müügitulu kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Intrassitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 3 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	2 081	0
Arvelduskontod	22 848	1 026
Kokku raha	24 929	1 026

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	25 895	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	175 387	433 923
Muud nõuded	0	78 500
Ettemaksed	2 892	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	204 174	512 423

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	14 750
Ettemaksed varude eest	18 450
Kokku varud	33 200

Lisa 6 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik						
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirent	14 855	9 131	5 724		19,9%	31.05.2012
Kapitalirendikohustused kokku	14 855	9 131	5 724			

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Töötasude kohustus	46 809	
Puhkusetasude kohustus	28 968	
Deklareerimata maksukohustus	28 519	
Kokku võlad töövõtjatele	104 296	0

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

									Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2008									
Soetusmaksumus	972 500	43 000	13 000		56 000				1 028 500
Akumuleeritud kulum		-43 000	-12 567		-55 567				-55 567
Jääkmaksumus	972 500		433		433				972 933
Ostud ja parendused							1 903 367	1 903 367	1 903 367
Amortisatsioonikulu			-433		-433				-433
31.12.2009									
Soetusmaksumus	972 500	43 000	13 000		56 000		1 903 367	1 903 367	2 931 867
Akumuleeritud kulum		-43 000	-13 000		-56 000				-56 000
Jääkmaksumus	972 500	0	0		0		1 903 367	1 903 367	2 875 867
Ostud ja parendused			32 193	460 883	493 076	1 120 577	7 981 388	7 981 388	9 595 041
Amortisatsioonikulu			-3 748	-46 522	-50 270	-129 386			-179 656
31.12.2010									
Soetusmaksumus	972 500		32 193	460 883	493 076	1 120 577	9 884 755	9 884 755	12 470 908
Akumuleeritud kulum			-3 748	-46 522	-50 270	-129 386			-179 656
Jääkmaksumus	972 500		28 445	414 361	442 806	991 191	9 884 755	9 884 755	12 291 252

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen omanikult	881 418	881 418		
Lühiajalised laenud kokku	881 418	881 418		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	6 577 000			6 577 000
Pikaajalised laenud kokku	6 577 000			6 577 000
Kapitalirendikohustused kokku	14 855	9 131	5 724	
Laenukohustused kokku	7 473 273	890 549	5 724	6 577 000

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	59 604	59 604		
Muu laen	2 045 148		2 045 148	
Pikaajalised laenud kokku	2 104 752	59 604	2 045 148	
Laenukohustused kokku	2 104 752	59 604	2 045 148	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	390 108	813 939
Võlad töövõtjatele	104 296	0
Maksuvõlad	23 631	11
Kokku võlad ja ettemaksed	518 035	813 950

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	-492 146	0
Energia	-113 599	0
Elektrienergia	-32 830	0
Kütus	-80 769	0
Transpordikulud	-12 926	0
Üür ja rent	-2 100	0
Teenused	-34 339	-75 002
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-655 110	-75 002

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	-25 485	0
Energia	-40 778	-487
Elektrienergia	0	-487
Kütus	-40 778	0
Mitmesugused bürookulud	-81 709	-22 546
Lähetuskulud	-536	-254
Koolituskulud	-42 574	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-2 263	-731
Reklaamikulud	-57 548	0
Kindlustuskulud	-13 527	-3 926
Teenused	-27 955	-13 439
Muud	-12 500	-39 344
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-304 875	-80 727

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010
Intressitulud	169
Intressitulu hoiustelt	169
Intressikulud	-3 215
Intressikulu laenudelt	-1 153
Intressikulu kapitalirendilt	-2 062
Kokku finantstulud ja -kulud	-3 046

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	272 398	0
Sotsiaalmaksud	100 794	0
Kokku tööjõukulud	373 192	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	0

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	7 458 418	541 148

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing RÄPINA REISID (registrikood: 10915982) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO KARU	Juhatuse liige	18.07.2011
JUHO KARU	Juhatuse liige	19.07.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	426 614
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-451 569
Kokku	-24 955
Katmine	
Täiendavad sissemaksud osakapitali	100 000
Kokku	100 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	490597	46.04%	Jah
Hotellid	55101	311040	29.19%	Ei
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	210650	19.77%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Juho Karu	34110290267	elamu 2-11, Mehikoorma alevik, Meeksi vald, Tartu maakond, Eesti	20100 EEK
Janno Karu	37202170273	Kajaka 25a, Tallinn, Harju maakond, Eesti	18500 EEK
Kalle Käämer	37005196528	Sillapää küla, Räpina vald, Põlva maakond, Eesti	1400 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7300460
E-posti aadress	janno@rapinahotell.ee
Veebilehe aadress	www.rapinahotell.ee