

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2014
Aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

Ärinimi: Osaühing Rapijata

Registrikood: 10763822

Tänava/talu nimi, Noorteväljak 6A
maja ja korteri number:
Linn: Pärnu linn
Maakond: Pärnu maakond
Postisihtnumber: 80032

Telefon: +372 4475560
Faks: +372 4475561
E-posti aadress: rapijata@hotmail.ee
Veebilehe aadress: www.konse.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

2014. aastal jätkus OÜ Rapijata traditsioonilise äritegevus - peamiseks tegevusaladeks oli puhkemajandus Konse motellis & karavankämpingus ja transporditeenuste osutamine.

Aruandeaasta möödus suhteliselt stabiilselt, kuigi müügitulu 231 tuhat eurot veidi vähenes võrreldes eelmise aastaga kõigi tegevusalade lõikes. Müügituludest 68 % moodustavad majutusteenused ja haagisuvilate parkimisplatside rent ning 19 % veeteenused. Aasta lõppes kasumiga 27,8 tuhat eurot.

Ettevõtte finantsnäitajatele võrreldes eelmise aastaga viitab alljärgnev tabel:

<u>Näitajad (tuh. eurodes)</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Müügitulud	231	266
Puhaskasum	28	69
Varad	764	780
Omakapital	526	498
ROA (puhaskasum/ varad)	3,7 %	8,8 %
ROE (puhaskasum/omakapital)	5,3 %	13,8 %

2014. aastal olulisi investeeringuid ei tehtud, kuid alustati Suur-Jõe 44D kinnistul paikneva tootmishoone hotelliks projekteerimistöödega.

OÜ Rapijata järgmise majandusaasta põhieesmärgiks on turupositsiooni säilitamine puhkemajutuse valdkonnas pakkudes klientidele head teenindust, privaatsust ja turvalisust. Kämping on saavutanud tuntuse Skandinaavia ja Lõuna-Euroopa riikidest reisivate turistide hulgas ning talvel populaarsus nii õpilaste kui ka väljastpoolt Pärnut tulnud tööliste majutamisel.

Osaühingu tegevust juhib üheliikmeline juhatus.

Raivo Hannus

juhatuse liige

/allkirjastatud digitaalselt/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	26 358	52 323	
Nõuded ja ettemaksed	21 312	8 601	2
Varud	1 225	686	3
Kokku käibevara	48 895	61 610	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	714 720	718 576	4
Kokku põhivara	714 720	718 576	
Kokku varad	763 615	780 186	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	46 000	46 200	5
Võlad ja ettemaksed	10 479	8 696	6
Kokku lühiajalised kohustused	56 479	54 896	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	181 013	227 013	5
Kokku pikaajalised kohustused	181 013	227 013	
Kokku kohustused	237 492	281 909	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	14 700	14 700	
Kohustuslik reservkapital	1 470	1 470	
Muud reservid	31 956	31 956	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	450 151	381 548	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 846	68 603	
Kokku omakapital	526 123	498 277	
Kokku kohustused ja omakapital	763 615	780 186	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	231 215	265 579	8
Muud äritulud	1 454	255	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-109 701	-106 143	9
Mitmesugused tegevuskulud	-20 335	-18 689	10
Tööjõukulud	-50 032	-48 542	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 580	-10 774	4
Muud ärikulud	-621	-371	
Kokku ärikasum (-kahjum)	38 400	81 315	
Intressikulud	-10 554	-12 712	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 846	68 603	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 846	68 603	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	38 400	81 315	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 580	10 774	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 454	-256	4
Kokku korrigeerimised	12 126	10 518	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 712	9 565	
Varude muutus	-539	221	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 783	-2 562	
Laekunud intressid	2	1	
Kokku rahavood äritegevusest	39 060	99 058	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 603	-26 794	4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 333	4 500	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 270	-22 294	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-46 200	-40 904	5
Makstud intressid	-10 555	-12 714	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-56 755	-53 618	
Kokku rahavood	-25 965	23 146	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	52 323	29 177	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-25 965	23 146	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 358	52 323	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	14 700	1 470	31 956	381 548	429 674
Aruandeaasta kasum (kahjum)				68 603	68 603
31.12.2013	14 700	1 470	31 956	450 151	498 277
Aruandeaasta kasum (kahjum)				27 846	27 846
31.12.2014	14 700	1 470	31 956	477 997	526 123

Seisuga 31.12.2014 on osaühingul üks osa nimiväärtusega 14 700 eurot. Põhikirja kohaselt võib osakapitali suurendada ilma põhikirja muutmata 58 800 euron.

Ettevõtte tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2014 moodustab 477 997 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 95 599 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 382 398 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rapijata raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Vabariigi heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes raha kassas ja panga arvelduskontodel. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuete allahindlus kajastatakse kasumiaruandes muudes tegevuskuludes.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Allahindlused kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, materjal ja teenused".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 320 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kantakse kuludesse väheväärtusliku varana ja koguselist arvestust peetakse bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest. Edaspidi kajastatakse materiaalselt tema põhivara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igal põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas põhivara gruppidele on järgmised:

Maa	0 %
Ehitised ja rajatised	2 %
Masinad ja seadmed	10 %
Muu põhivara	20 %

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finants-kuluks ja kohustuse vähendamiseks.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustusega otseselt seotud kulutusi. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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 osanikule.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ja müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Alates 1.01.2014 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt (varasemalt oli 21/79).

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale.

Ettevõtte loeb seotud osapooleks omanikku ja tema lähedasi pereliikmeid ning nenedega seotud ettevõtteid juhul kui eeldatakse olulise mõju olemasolu.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 682	2 682	
Nõuded seotud osapoolte vastu	17 744	17 744	12
Muud nõuded	1	1	
Intressinõuded	1	1	
Ettemaksed	885	885	
Tulevaste perioodide kulud	885	885	
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 312	21 312	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 975	4 975	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 271	2 271	12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	460	460	7
Muud nõuded	2	2	
Intressinõuded	2	2	
Ettemaksed	893	893	
Tulevaste perioodide kulud	893	893	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 601	8 601	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	1 225	686
Kokku varud	1 225	686

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	385 137	293 064	49 085	11 753	47 434	786 473
Akumuleeritud kulum		-47 038	-14 502	-6 357		-67 897
Jääkmaksumus	385 137	246 026	34 583	5 396	47 434	718 576
Ostud ja parendused			2 778	1 146	6 679	10 603
Amortisatsioonikulu		-5 862	-5 829	-1 889		-13 580
Müügid			-879			-879
Ümberklassifitseerimised		5 981			-5 981	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		5 981			-5 981	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	385 137	299 045	50 265	12 899	48 132	795 478
Akumuleeritud kulum		-52 900	-19 612	-8 246		-80 758
Jääkmaksumus	385 137	246 145	30 653	4 653	48 132	714 720

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	
Masinad ja seadmed	2 333	
Transpordivahendid	2 333	
Kokku	2 333	

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
SEB Panga laen ¹	227 013	46 000	181 013		1 kuu Euribor + 3,8%	01.03.2019
Pikaajalised laenud kokku	227 013	46 000	181 013			
Laenukohustused kokku	227 013	46 000	181 013			

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
SEB Panga laen ¹	273 213	46 200	227 013		1 kuu Euribor + 3,8%	01.03.2019
Pikaajalised laenud kokku	273 213	46 200	227 013			
Laenukohustused kokku	273 213	46 200	227 013			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Maa	385 137	385 137
Ehitised	294 277	293 460
Kokku	679 414	678 597

¹ SEB Pangale on aruandeaastal tagastatud laenu 46 200 eurot (2013.a. 34 513eurot).

Pangalaenu tagatiseks on:

- hüpoteek kinnistutele Pärnus, Suur-Jõe 44 A, 44 B ja 44 D bilansilise väärtusega 3 679 tuhat eurot SEB Panga kasuks;
- hüpoteek omanikule kuuluvale kinnistule;
- omaniku käendus 32 tuhande euro ulatuses.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 070	3 070	
Võlad töövõtjatele	3 953	3 953	
Maksuvõlad	3 456	3 456	7
Kokku võlad ja ettemaksed	10 479	10 479	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 484	2 484	
Võlad töövõtjatele	3 360	3 360	
Maksuvõlad	2 852	2 852	7
Kokku võlad ja ettemaksed	8 696	8 696	

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	366		
Üksikisiku tulumaks	759		690
Sotsiaalmaks	2 076		1 911
Kohustuslik kogumispension	109		101
Töötuskindlustusmaksed	146		150
Ettemaksukonto jääk		460	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 456	460	2 852

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	231 215	265 579
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	231 215	265 579
Kokku müügitulu	231 215	265 579
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhkemajutus	102 213	111 970
Haagissuvilate parkimisplatsid	56 262	56 910
Muud jaemüük, teenused	21 308	30 571
Transporditeenus	44 824	60 932
Toitlustamine üritustel	6 608	5 196
Kokku müügitulu	231 215	265 579

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	-18 826	-16 323
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-13 061	-15 123
Energia	-43 680	-41 320
Elektrienergia	-15 622	-15 065
Kütus	-28 058	-26 255
Üür ja rent	-1 007	-937
Muud müügiga seotud kulud	-18 413	-15 648
Väheväärtuslik vara	-7 801	-9 962
Ostetud kommunaalteenused	-6 913	-6 830
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-109 701	-106 143

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	-3 960	-3 992
Koolituskulud	-40	-87
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-1 452	0
Reklaamikulud	-4 861	-4 818
Kindlustus ja muud teenused	-4 709	-5 145
Autokulud	-3 511	-2 067
Hoone remondikulud	-1 802	-2 580
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-20 335	-18 689

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-37 401	-36 645
Sotsiaalmaksud	-12 631	-11 897
Kokku tööjõukulud	-50 032	-48 542
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	17 744	2 271

2014	Ostud	Müügid	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	620	41 568	
2013	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			6 391
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	41 897	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	5 250	4 740

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Osaühing Rapijata (registrikood: 10763822) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO HANNUS	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	450 151
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 846
Kokku	477 997
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	477 997
Kokku	477 997

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	450 151
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 846
Kokku	477 997
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	477 997
Kokku	477 997

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Motellid jms majutus	55102	102013	44.12%	Jah
Laagriplatsid, vagunelamute ja haagissuvilate parkimisplatsid	55301	56262	24.33%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	44824	19.39%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	21308	9.22%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raivo Hannus	35309204219		14700 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4475560
Faks	+372 4475561
E-posti aadress	rapijata@hotmail.ee
Veebilehe aadress	www.konse.ee